

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

شرکت نیرو و کلر (سهامی عام)

به انضمام صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۱

## شرکت نیرو کلر (سهامی عام)

### فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۲	گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
۲	صورت سود و زیان
۳	صورت وضعیت مالی
۴	صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	صورت جریان های نقدی
۴۱-۶	یادداشت های توضیحی



## گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

### به هیئت مدیره

### شرکت نیرو کلر (سهامی عام)

#### مقدمه

۱- صورت وضعیت مالی شرکت نیرو کلر (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۱ و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی آن برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی یک تا ۳۹ پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورت‌های مالی میان دوره ای با هیئت مدیره شرکت است. مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورت‌های مالی یاد شده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده است.

#### دامنه بررسی اجمالی

۲- بررسی اجمالی این موسسه براساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و به کارگیری روش‌های تحلیلی و سایر روش‌های بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورت‌های مالی است و در نتیجه، این موسسه نمی‌تواند اطمینان یابد که از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می‌شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی‌کند.

#### نتیجه گیری

۳- بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، این موسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورت‌های مالی یاد شده، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

#### تاکید بر مطلب خاص

۴- به شرح یادداشت توضیحی ۲-۳-۵ صورت‌های مالی تعهدات ارزی موضوع تصویب نامه هیئت وزیران و بخشنامه‌های بانک مرکزی، بابت ارز حاصل از فروش صادراتی انجام شده است. نتیجه‌گیری این موسسه در اثر مفاد این بند، تعدیل نگردیده است.

۵- به شرح یادداشت توضیحی ۳-۱۴ صورت‌های مالی، انتقال اسناد مالکیت زمین کارخانه اصفهان و قسمتی از زمین کارخانه یزد به نام شرکت تا تاریخ این گزارش صورت نگرفته است. نتیجه‌گیری این موسسه در اثر مفاد این بند، تعدیل نگردیده است.

## گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل – ادامه

### شرکت نیرو و کلر (سهامی عام)

#### گزارش در مورد سایر اطلاعات

۶- مسئولیت "سایر اطلاعات" با هیئت مدیره شرکت است. "سایر اطلاعات" شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است. نتیجه گیری این موسسه نسبت به صورت های مالی، در برگزیده نتیجه گیری نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی شود. در ارتباط با بررسی اجمالی صورت های مالی، مسئولیت این موسسه مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور شناسایی مغایرت های با اهمیت با صورت های مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند حسابرسی و یا تحریف های با اهمیت است. در صورتی که این موسسه به این نتیجه برسد که تحریف با اهمیتی در "سایر اطلاعات" وجود دارد باید این موضوع را گزارش کند. در این خصوص، نکته قابل گزارش با اهمیتی وجود ندارد.

#### سایر بندهای توضیحی

۷- به شرح یادداشت توضیحی ۳۹ صورت های مالی، با توجه به تغییر سال مالی شرکت طی سال مالی قبل به ۳۰ آبان ماه، اقلام مقایسه ای صورت های مورد گزارش مربوط به دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۳۹۹ بوده و به طور کامل با دوره میانی مورد گزارش قابلیت مقایسه ندارد.

#### سایر الزامات گزارشگری

۸- موارد عدم رعایت ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار به شرح زیر می باشد:

الف- دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت های ثبت شده نزد سازمان بورس:

ماده موضوع

۹ افشای فوری تغییر در ترکیب اعضای حقیقی هیئت مدیره

ب- دستورالعمل حاکمیت شرکتی ناشران پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران:

ماده موضوع

۴ و تبصره ۴، ۶ تودیع سهام وثیقه سه تن از اعضای هیئت مدیره نزد صندوق شرکت، اقرار نامه اعضای هیئت مدیره به کمیته انتصابات

۱۵ تشکیل کمیته انتصابات

۴۲ افشای رویه های حاکمیت شرکتی و ساختار آن و حقوق و مزایای مدیران اصلی در پایگاه اینترنتی

۴۳ ارائه اقدامات شرکت در خصوص رعایت اصول حاکمیت شرکتی در گزارش تفسیری مدیریت

موسسه حسابرسی شاخص اندیشان

۹ تیر ۱۴۰۱

(حسابداران رسمی)

جهانگیر رضایی

علی اسلامی

۸۰۰۳۳۷

۹۵۲۲۷۱







# شرکت نیروکلر

(سهامی عام)

شرکت نیروکلر (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۱

با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت نیروکلر (سهامی عام) مربوط به دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۱ تقدیم می شود .  
اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است :

شماره صفحه

۲

• صورت سود و زیان

۳

• صورت وضعیت مالی

۴

• صورت تغییرات در حقوق مالکانه

۵

• صورت جریان های نقدی

۶-۴۱

• یادداشت های توضیحی صورت های مالی

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۱/۰۳/۲۸ به تایید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

امضاء

سمت

نام نماینده اشخاص حقوقی

اعضای هیئت مدیره و مدیرعامل

رئیس هیئت مدیره- غیرموظف

مهدی علی دوستی شهرکی

شرکت سرمایه گذاری صنایع شیمیائی ایران

نایب رئیس هیئت مدیره- غیرموظف

محسن حسن الفت

شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین

عضو هیئت مدیره- غیرموظف

اکبر ملک پور

شرکت بازرگانی و خدمات بندری ایران

عضو هیئت مدیره- غیرموظف

امیرحسین باقری بایگی

شرکت گروه صنعت سلولزی تامین گستر نوین

عضو هیئت مدیره- غیرموظف

محمد حسین ترابی

شرکت لیزینگ صنعت و معدن

مدیرعامل (خارج از اعضاء)

علی صالحی



دفتر مرکزی: تهران، خیابان ولیعصر، نبش خیابان استاد مطهری، کوچه شهید حسینی راد پلاک ۳۸، طبقه دوم.  
تلفن: ۸- ۸۸۹۲۲۷۵۵ (۰۲۱)  
کارخانه اصفهان: اصفهان، کیلومتر ۲۵ اتوبان ذوب آهن، جاده سیمان سپاهان، شهرک صنعتی اشترجان، کیلومتر ۵/۵ جاده سیمان سپاهان  
تلفن: ۳۷۱۰۰ و ۳۷۶۰۹۱۰۰ و ۳۷۶۰۹۱۱۶-۱۹ (۰۳۱)  
دفتر بازرگانی: تلفن: ۳۷۱۰۰ و ۳۷۶۰۹۱۲۹-۳۱ (۰۳۱)  
کارخانه یزد: اشکذر، شهرک صنعتی نیکو، کد پستی ۸۹۴۶۱۸۹۸۸۶.  
تلفن: ۳۲۷۲۱۶۹۶-۹۷ (۰۳۵)  
تلفن: ۸۸۸۰۲۹۴۲ (۰۲۱)  
تلفن: ۳۷۶۰۹۲۰۰ (۰۳۱)  
تلفن: ۳۷۶۰۹۱۳۲ (۰۳۱)  
تلفن: ۳۲۷۲۱۶۹۸ (۰۳۵)





شرکت نیروکلر (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت سود و زیان

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۱

دوره ۶ ماهه منتهی به	دوره ۶ ماهه منتهی به	یادداشت
۱۳۹۹/۱۱/۳۰	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۶۹۰,۶۲۵	۳,۸۸۳,۷۰۸	۵ درآمدهای عملیاتی
(۷۷۷,۳۰۳)	(۱,۳۲۸,۹۹۹)	۷ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۹۱۳,۳۲۲	۲,۵۵۴,۷۱۰	سود ناخالص
(۹۳,۳۵۹)	(۲۳۸,۴۹۴)	۸ هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۸۹,۰۸۵	۶۷,۳۴۱	۹ سایر درآمدها
(۸۰)	(۱۵,۰۰۶)	۱۰ سایر هزینه ها
۹۰۸,۹۶۸	۲,۳۶۸,۵۵۲	سود عملیاتی
(۲۷,۸۸۰)	(۱۳,۰۲۸)	۱۱ هزینه های مالی
۷۴,۵۸۹	۲۶,۴۹۹	۱۲ سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۹۵۵,۶۷۷	۲,۳۸۲,۰۲۲	سود قبل از مالیات
(۷۰,۵۰۳)	(۳۵۴,۸۶۹)	۲۸ هزینه مالیات بر درآمد
۸۸۵,۱۷۴	۲,۰۲۷,۱۵۳	سود خالص
<b>سود پایه هر سهم:</b>		
۱,۶۶۸	۴,۰۸۹	عملیاتی - ریال
۱۰۲	۲۶	غیر عملیاتی - ریال
۱,۷۷۰	۴,۱۱۵	۱۳ سود پایه هر سهم - ریال

از آنجایی که اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود خالص دوره می باشد لذا صورت سود و زیان جامع آرایه نگردیده است.

یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



شخص اندیشان

پیوست گزارش

۲



شرکت نیروکلر (سهامی عام)  
گزارش مالی میان دوره ای  
صورت وضعیت مالی  
به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۱

۱۴۰۰/۰۸/۳۰	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		<b>دارایی ها</b>
		<b>دارایی های غیر جاری</b>
۱,۰۸۴,۸۱۳	۱,۲۵۵,۹۲۴	۱۴ دارایی های ثابت مشهود
۴۴,۲۷۳	۴۶,۱۶۱	۱۵ دارایی های نامشهود
۱۷۲,۴۷۰	۱۴۳,۹۷۰	۱۶ سرمایه گذاری های بلند مدت
-	۹۳,۴۳۹	۲۰-۲ دریافتی های بلند مدت
۳۱,۹۹۰	۳۱,۹۹۰	۱۷ سایر دارایی ها
<b>۱,۳۳۳,۵۴۶</b>	<b>۱,۵۷۱,۴۸۵</b>	<b>جمع دارایی های غیر جاری</b>
		<b>دارایی های جاری</b>
۷۶,۰۹۵	۸۴,۸۴۳	۱۸ پیش پرداخت ها
۹۳۱,۵۶۹	۱,۰۴۱,۷۳۶	۱۹ موجودی مواد و کالا
۴۱۵,۲۲۶	۳۴۹,۵۵۲	۲۰ دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۲,۱۰۹	۳,۹۹۲	۲۱ سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۷۰۷,۸۸۳	۱,۵۹۸,۲۲۴	۲۲ موجودی نقد
<b>۲,۱۳۲,۸۸۲</b>	<b>۳,۰۷۸,۳۴۷</b>	<b>جمع دارایی های جاری</b>
<b>۳,۴۶۶,۴۲۸</b>	<b>۴,۶۴۹,۸۳۲</b>	<b>جمع دارایی ها</b>
		<b>حقوق مالکانه و بدهی ها</b>
		<b>حقوق مالکانه</b>
۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۲۳ سرمایه
-	۵۰۰,۰۰۰	۲۴ افزایش سرمایه در جریان
۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۲۵ اندوخته قانونی
۱,۵۲۵,۲۱۸	۲,۱۹۹,۹۰۰	سود انباشته
(۲۸۰,۳۴۶)	(۲۰۳,۳۹۴)	۲۶ سهام خزانة
<b>۱,۷۹۴,۸۷۲</b>	<b>۳,۰۴۶,۵۰۶</b>	<b>جمع حقوق مالکانه</b>
		<b>بدهی ها</b>
		<b>بدهی های غیر جاری</b>
۸,۳۱۵	-	۲۸ تسهیلات مالی بلند مدت
۸۷,۴۰۸	۱۳۰,۲۶۸	۲۹ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
<b>۹۵,۷۲۳</b>	<b>۱۳۰,۲۶۸</b>	<b>جمع بدهی های غیر جاری</b>
		<b>بدهی های جاری</b>
۴۳۵,۰۱۱	۶۱۴,۵۳۶	۲۷ پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۱۶۰,۷۰۲	۴۳۷,۳۲۸	۳۰ مالیات پرداختی
۵۶۷,۸۴۵	۳۳۶,۲۹۱	۳۱ سود سهام پرداختی
۲۹۷,۴۷۸	۱۰,۹۹۵	۲۸ تسهیلات مالی
۱۱۴,۷۹۸	۷۳,۹۰۹	۳۲ پیش دریافت ها
<b>۱,۵۷۵,۸۳۴</b>	<b>۱,۴۷۳,۰۵۸</b>	<b>جمع بدهی های جاری</b>
<b>۱,۶۷۱,۵۵۷</b>	<b>۱,۶۰۳,۳۲۶</b>	<b>جمع بدهی ها</b>
<b>۳,۴۶۶,۴۲۸</b>	<b>۴,۶۴۹,۸۳۲</b>	<b>جمع حقوق مالکانه و بدهی ها</b>

شخص اندیشان  
پوست گزارش

یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیری صورت های مالی است .



شرکت نیروکلر  
سهامی عام  
شماره ثبت ۲۳۸۶

Handwritten signatures and stamps.





شرکت نیروکلر (سهامی عام)  
گزارش مالی میان دوره ای  
صورت تغییرات در حقوق مالکانه  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۱

جمع کل	سهام خزانة	سود انباشته	انداخته قانونی	افزایش سرمایه در جریان	سرمایه	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال	
۱,۷۹۴,۸۷۲	(۲۸۰,۳۴۶)	۱,۵۲۵,۲۱۸	۵۰,۰۰۰	-	۵۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۰/۰۹/۰۱
تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱:						
۲,۰۲۷,۱۵۳	-	۲,۰۲۷,۱۵۳	-	-	-	سود خالص دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱
(۶۶۲,۸۱۰)	-	(۶۶۲,۸۱۰)	-	-	-	سود سهام مصوب
-	-	(۵۰۰,۰۰۰)	-	۵۰۰,۰۰۰	-	افزایش سرمایه در جریان
(۹۷۹,۵۰۴)	(۹۷۹,۵۰۴)	-	-	-	-	خرید سهام خزانة
۱,۰۵۶,۴۵۶	۱,۰۵۶,۴۵۶	-	-	-	-	فروش سهام خزانة
(۱۸۹,۶۶۲)	-	(۱۸۹,۶۶۲)	-	-	-	(زیان)-حاصل از فروش سهام خزانة
۳,۰۴۶,۵۰۶	(۲۰۳,۳۹۴)	۲,۱۹۹,۹۰۰	۵۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۱/۰۲/۳۱
۱,۶۰۱,۶۵۶	-	۱,۰۵۱,۶۵۶	۵۰,۰۰۰	-	۵۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۳۹۹/۰۶/۰۱
تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۳۰:						
۸۵,۱۷۴	-	۸۵,۱۷۴	-	-	-	سود خالص گزارش شده در شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۳۰
(۹۰۰,۰۰۰)	-	(۹۰۰,۰۰۰)	-	-	-	سود سهام مصوب
(۶۰,۰۰۰)	(۶۰,۰۰۰)	-	-	-	-	خرید سهام خزانة
۱,۵۲۶,۸۳۰	(۶۰,۰۰۰)	۱,۰۳۶,۸۳۰	۵۰,۰۰۰	-	۵۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۳۹۹/۱۱/۳۰
۱,۴۴۱,۸۳۷	(۱۸۳,۳۵۲)	۱,۰۷۵,۱۸۹	۵۰,۰۰۰	-	۵۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱
تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۸/۳۰:						
۱,۰۳۲,۰۵۶	-	۱,۰۳۲,۰۵۶	-	-	-	سود خالص گزارش شده در دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۸/۳۰
(۵۴۲,۳۲۵)	-	(۵۴۲,۳۲۵)	-	-	-	سود سهام مصوب
(۳۱۷,۴۷۱)	(۳۱۷,۴۷۱)	-	-	-	-	خرید سهام خزانة
۲۲۰,۴۷۷	۲۲۰,۴۷۷	-	-	-	-	فروش سهام خزانة
(۳۹,۷۰۱)	-	(۳۹,۷۰۱)	-	-	-	(زیان)-حاصل از فروش سهام خزانة
۱,۷۹۴,۸۷۳	(۲۸۰,۳۴۶)	۱,۵۲۵,۲۱۹	۵۰,۰۰۰	-	۵۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۰/۰۸/۳۰

شخص اندیشان  
پوست گزارش

یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .



۴



شرکت نیروکلر (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت جریان های نقدی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۱

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۳۰	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۶۱,۲۷۳	۲,۴۷۹,۵۲۱	۳۳
-	(۵۹,۶۶۳)	
۸۶۱,۲۷۳	۲,۴۱۹,۸۵۸	
(۱۲۶,۳۸۵)	(۲۶۴,۰۶۳)	
(۳۷۲)	(۲,۳۰۸)	
(۳۱,۹۹۰)	-	
۱۷۷,۰۰۰	۴۸,۵۰۰	
(۴۳۴,۳۰۰)	(۲۰,۰۰۰)	
۱۶۰,۵۵۴	-	
-	(۱,۸۸۳)	
۲۷,۵۳۵	۱۴,۰۸۹	
(۲۲۷,۹۵۸)	(۲۲۵,۶۶۵)	
۶۳۳,۳۱۵	۲,۱۹۴,۱۹۳	
-	۸۶۶,۷۹۳	
(۶۰,۰۰۰)	(۹۷۹,۵۰۴)	
۶۲,۵۰۰	-	
(۲۷۰,۰۳۳)	(۲۹۴,۷۹۶)	
(۳۳,۳۵۰)	(۱۳,۰۲۸)	
(۳۳۸,۴۰۱)	(۸۹۴,۳۶۴)	
(۶۳۹,۲۸۴)	(۱,۳۱۴,۸۹۸)	
(۵,۹۶۹)	۸۷۹,۲۹۵	
۵۲۷,۷۹۷	۷۰۷,۸۸۳	
۳۵,۶۲۶	۱۱,۰۴۶	
۵۵۷,۴۵۴	۱,۵۹۸,۲۲۴	

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی

نقد حاصل از عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود

پرداخت های نقدی برای خرید سایر دارایی ها

دریافت نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های بلند مدت

پرداخت های نقدی برای خرید سرمایه گذاری های بلند مدت

دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت

پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت

دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها

جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی

دریافت های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه

پرداخت های نقدی برای خرید سهام خزانه

دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت سود سهام

جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی

خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای سال

تأثیر تغییرات نرخ ارز

مانده موجودی نقد در پایان سال

یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .

شاخص اندیشان  
پوست گزارش



Handwritten signature

Handwritten signature and number 5



۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

۱-۱-۱ تاریخچه

شرکت نیروکلر (سهامی عام) با شناسه ملی ۱۰۲۶۰۲۷۶۸۶۶ بصورت شرکت سهامی خاص با نام شرکت تولا (شرکت تولیدی لوازم اندازه گیری الکتریکی) و تاسیس شده و در تاریخ ۱۳۶۳/۰۸/۰۶ طی شماره ۵۴۰۵۵ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. به موجب تصمیمات متخذه در مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۶۶/۰۴/۱۱ و با اصلاح موادی از اساسنامه نام شرکت به شرکت نیروکلر سهامی خاص تغییر یافته و طی شماره ۶۵۷۴ در اداره ثبت شرکت های اصفهان به ثبت رسیده است شرکت در تاریخ ۱۳۸۱/۰۴/۲۵ به موجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده به شرکت سهامی عام تبدیل شده و در تابلولی دوم بورس با نماد شکلر" پذیرفته شده است. مرکز اصلی شرکت در سال ۱۴۰۰ به شهرستان فلاورجان، بخش مرکزی، دهستان اشترجان، منطقه صنعتی اشترجان، خیابان هفدهم، خیابان اصلی به سمت " دیزلچ، پلاک ۲۶۰ طبقه همکف، کدپستی ۸۴۶۵۱۹۷۵۳۵ انتقال یافت و تحت شماره ۲۳۸۶ در اداره ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری فلاورجان به ثبت رسیده و در ضمن کارخانه های شرکت در اصفهان ۵/۵ جاده سیمان سپاهان جنب شهرک صنعتی اشترجان و یزد در اشکذر شهرک نیکو واقع است. طبق مصوبه مجمع عمومی عادی بطور فوق العاده مورخ ۱۳۹۹/۱۱/۲۰ در حال حاضر، شرکت نیروکلر یکی از واحدهای فرعی شرکت سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران می باشد. به موجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۴۰۰/۰۳/۱۱ سال مالی شرکت از پایان اسفند به پایان آبان هر سال تغییر یافته که این موضوع در تاریخ ۱۴۰۰/۰۴/۰۹ در اداره ثبت شرکتها به ثبت رسیده است.

۱-۲- فعالیت اصلی

۱-۲-۱- موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارت است از:

الف- موضوع اصلی: احداث، خرید، نصب، راه اندازی و بهره برداری کارخانجات ساخت مواد شیمیایی کلر و مشتقات و واحدهای بالا یا پایین دستی آن انجام کلیه عملیات بازرگانی، مالی، معاملات اموال منقول یا غیرمنقول و دانش فنی درواگذاری هر نوع امتیاز و پروانه برای تولید، بازاریابی و توزیع و فروش و ایجاد شعب و اخذ نمایندگی و عرضه به داخل و صدور به خارج از کشور انواع محصولات تولیدی، واردات و صادرات ماشین آلات، ابزار و قطعات، تاسیسات و مواد اولیه و کلیه اقلام مرتبط با موضوع شرکت. بطور کلی شرکت میتواند به کلیه معاملات مالی و تجاری و صنعتی که بطور مستقیم و غیرمستقیم به تمام یا هر یک از موضوعات مشروحه فوق مرتبط باشد. در داخل و خارج از کشور مبادرت نماید و انجام کلیه فعالیت های پیمان کاری و مشاوره ای در زمینه مرتبط با موضوع شرکت

ب- موضوعات فرعی: مشارکت و سرمایه گذاری در سایر شرکت ها از طریق تاسیس و یا بورس اوراق بهادار تهران یا تعهد سهام شرکت بنای جدید و خرید سهام شرکت های موجود و انتشار و فروش اوراق مشارکت و انجام فعالیت های آزمایشگاهی در زمینه های مرتبط با موضوع شرکت

۱-۲-۲- پروانه های بهره برداری شرکت به شرح زیر می باشد:

الف) - پروانه بهره برداری شماره ۱۳۱۸۲۱۱/۲۱۰۸۷ مورخ ۱۳۹۹/۰۳/۱۹ صادره از سوی وزارت صنعت و معدن و تجارت، جهت کارخانه اصفهان:

محصولات اصلی	ظرفیت سالانه (تن)
کلر مایع	۴,۰۲۸
آب ژاول	۴۲,۲۴۰
کلر فریک	۱۳,۲۰۰
پرکلرین جامد	۱,۶۵۲
سود سوز آور جامد	۲۲,۶۰۵
اسید کلریدریک	۴۲,۲۴۰
سود سوز آور مایع	۸,۴۴۸



شخص اندیشان  
پوست گزارش





شرکت نیروکلر (سهامی عام)  
گزارش مالی میان دوره ای  
نمایشگاه های توضیحی صورتهای مالی  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۱

ب) - پروانه بهره برداری شماره ۵۹۹۲۱ مورخ ۱۳۹۷/۱۰/۳۰ صادره از سوی وزارت صنایع و معادن جهت کارخانه یزد :

ظرفیت  
محصولات اصلی  
سالانه (تن)

۱,۲۰۰	کربوکسی متیل سلولز
۳,۶۰۰	منو کلرواستیک اسید
۲۰۰	دی کلرو استیک اسید
۶۰۰	سدیم مونو کلرو استیک اسید
۱,۲۰۰	افزودنی گل حفاری
۵,۶۰۰	اسید کلریدریک (۳۰ درصد)
۱,۲۰۰	هیپو کلریت سدیم (آب ژاول)

فعالیت اصلی شرکت طی دوره مورد گزارش ناشی از تولید و فروش کلر و سود و مشتقات آن می باشد.

۳-۱- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام و نیز تعداد کارکنان شرکت های خدماتی و مشاور به شرح زیر بوده است :

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۳۰	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱	
نفر	نفر	کارکنان قراردادی
۱۴۹	۲۴۵	مشاوران حق الزحمه ای و مامور به خدمت
۸	۱۰	
۱۵۷	۲۵۵	کارکنان شرکت های خدماتی
۱۵۲	۸۳	
۳۰۹	۳۳۸	

۳-۱-۱- طی دوره مالی مورد گزارش تعداد ۱۲ نفر از کارکنان شرکت های خدماتی به کارکنان قراردادی (قرارداد مستقیم شرکت نیروکلر) تبدیل وضعیت یافته اند و تعداد کارکنان بر مبنای نفرات مشخص شده اند.

۳-۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده که هنوز لازم الاجرا نیستند :

۳-۲-۱- استاندارد حسابداری ۱۶ با عنوان آثار تغییر در نرخ ارز :

۳-۲-۱-۱- این استاندارد در سال ۱۴۰۰ به تصویب رسیده است و در مورد کلیه صورت های مالی شرکت هایی که سال مالی آن ها از تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع می شود لازم الاجرا است. بکارگیری استاندارد مذکور فاقد آثار با اهمیت بر صورت های مالی مورد گزارش می باشد.

۳-۳- اهمیت رویه های حسابداری

۳-۳-۱- مبنای اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت های مالی

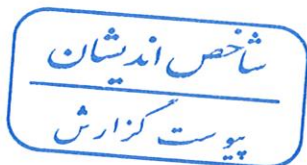
۳-۳-۱-۱- صورت های مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است و در موارد مقتضی از ارزش های جاری نیز استفاده شده است.

۳-۳-۲- درآمد عملیاتی

۳-۳-۲-۱- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود.

۳-۳-۲-۲- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می شود.

۳-۳-۲-۳- درآمد ارایه خدمات، در زمان ارایه خدمات، شناسایی می گردد.





شورکت نیروکلر (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۱

۳-۳- گزارشگری بر حسب قسمت های مختلف

۳-۳-۱- قسمت های شرکت در صورتی به عنوان قسمت قابل گزارش مشخص می شود که اکثر درآمد عملیاتی آنها از فروش به مشتریان برون سازمانی عاید گردد و درآمد عملیاتی از فروش به مشتریان برون سازمانی و معاملات با سایر قسمت ها، حداقل ۱۰ درصد جمع درآمد تمام قسمت ها اعم از برون سازمانی یا داخلی باشد یا نتیجه عملیات قسمت، اعم از سود یا زیان، حداقل ۱۰ درصد مجموع سود عملیاتی قسمت های سود ده یا مجموع زیان های عملیاتی قسمت های زیان ده، هر کدام که قدر مطلق آن بزرگتر است باشد، یا دارایی های آن حداقل ۱۰ درصد جمع دارایی هایی تمام قسمت ها باشد. توضیح این که جمع درآمد عملیاتی حاصل از فروش به مشتریان برون سازمانی که قابل انتساب به قسمت های قابل گزارش است، باید بیش از ۷۵ درصد جمع درآمد عملیاتی شرکت باشد.

۳-۳-۲- اطلاعات قسمت های قابل گزارش بر اساس همان رویه های حسابداری مورد استفاده در تهیه صورت های مالی شرکت، تهیه شده است.

۳-۳-۳- درآمد عملیاتی قسمت ناشی از معاملات با سایر قسمت ها (انتقالات بین قسمت ها)، بر مبنای همان رویه مورد عمل شرکت برای قیمت گذاری آن انتقالات، اندازه گیری می شود. هزینه های عملیاتی قسمت شامل هزینه های مرتبط با فعالیت اصلی و مستمر قسمت، سایر هزینه های مستقیم قابل انتساب به قسمت و نیز آن بخش از هزینه های مشترک می باشد که بر مبنای نسبت درآمد عملیاتی قسمت به کل درآمد عملیاتی شرکت، به قسمت قابل گزارش تخصیص می یابد.

۳-۴- تسعیر ارز

۳-۴-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده ارزی اندازه گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ

انجام معامله، تسعیر می شود. نرخ های قابل دسترس به شرح زیر است:

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ
موجودی نقد	یورو - حواله ارزی	۲۵۹,۴۸۳	رعایت قوانین و مقررات ارزی و در دسترس بودن قطعی
موجودی نقد	دلار - حواله ارزی	۲۴۵,۶۶۶	رعایت قوانین و مقررات ارزی و در دسترس بودن قطعی
موجودی نقد	درهم - حواله ارزی	۶۶,۸۹۴	رعایت قوانین و مقررات ارزی و در دسترس بودن قطعی
موجودی نقد	روپیه - حواله ارزی	۳,۱۵۷	رعایت قوانین و مقررات ارزی و در دسترس بودن قطعی
دریافتی های تجاری	دلار - حواله ارزی	۲۴۵,۶۶۶	رعایت قوانین و مقررات ارزی و در دسترس بودن قطعی

۳-۴-۲- تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حساب ها منظور می شود:

الف- تفاوت های تسعیر بدیهی های ارزی مربوط به دارایی های واجد شرایط، به بهای تمام شده آن دارایی منظور می شود.

ب- در سایر موارد، به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می شود.

۳-۴-۳- در صورت وجود نرخ های متناهد برای یک ارز، از نرخ برای تسعیر استفاده می شود که جریان های نقدی آتی ناشی از معامله یا مانده حساب مربوط، بر حسب آن تسویه می شود. اگر تبدیل دو واحد پول به یکدیگر به صورت موقت ممکن نباشد، نرخ مورد استفاده، نرخ اولین تاریخی است که در آن، تبدیل امکان پذیر می شود.

۳-۵- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل «دارایی های واجد شرایط» است.

۳-۶- دارایی های ثابت مشهود

۳-۶-۱- دارایی های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقی مانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۳-۶-۲- استهلاک دارایی های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه

استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب ۱۳۶۶ اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان ها	۱۰ و ۲۵ ساله	خط مستقیم
تاسیسات	۱۰ و ۱۵ ساله - ۱۲ و ۱۵ درصد	خط مستقیم - نزولی
ماشین آلات و تجهیزات	۴ و ۱۰ و ۱۲ و ۱۵ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۶ ساله	خط مستقیم
اثاثه و منصوبات	۳ و ۶ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات و قالب ها و لوازم مصرفی	۱۵ و ۱۰ درصد	نزولی



شخص اندیشان  
پوست گزارش





شرکت نیروکلر (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

پادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۱

۳-۶-۳- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحویل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاک پذیر (به استثنای ساختمان ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالا است. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰ درصد مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به مدت باقی مانده تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۷-۱- دارایی های نامشهود

۳-۷-۱- دارایی های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ثبت می شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید، یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می شود. بنابراین، مخارج تحمل شده، برای استناد یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود. ۳-۷-۲- استهلاک دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آنی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
نرم افزار های رایانه ای	۵ ساله	خط مستقیم

۳-۸-۱- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۳-۸-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هر گونه نشانه ای دال بر امکان کاهش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

۳-۸-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هر گونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می شود.

۳-۸-۳- مبلغ بازیافتی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام پیشتر است، می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک های مشخص دارایی که جریان های نقدی آتی برآوردی بابت آن تمایل نموده است، می باشد.

۳-۸-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

۳-۸-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل، افزایش می باید. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد. مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می شود.

۳-۹- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا بر مبنای ناقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش، هر یک از اقلام مشابه اندازه گیری می شود. در صورت فرونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش های زیر تعیین می گردد:

روش مورد استفاده

مواد اولیه و بسته بندی	میانگین موزون متحرک
کالای در جریان ساخت	میانگین موزون
کالای ساخته شده	میانگین موزون متحرک
قطعات و لوازم یدکی	میانگین موزون متحرک
مواد و مصالح ساختمانی	میانگین موزون متحرک



شرکت نیروکلر  
سهامی عام  
شماره ثبت ۲۳۸۶

شخص اندیشان  
پوست گزارش



شرکت نیروکلو (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۱

۳-۱۰- ذخایر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای اتکاپذیر قابل برآورد باشد. ذخایر در پایان دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می شود.

۳-۱۰-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای متعلقه برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حساب ها منظور می شود.

۳-۱۱- سرمایه گذاری ها

نحوه اندازه گیری	نوع سرمایه گذاری	
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	سرمایه گذاری در اوراق بهادار	سرمایه گذاری های بلند مدت:
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاری ها (پرتفوی)	سرمایه گذاری سریع معامله در بازار	سرمایه گذاری های جاری:
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها	سایر سرمایه گذاری های جاری	
<b>زمان شناخت درآمد</b>	<b>نوع سرمایه گذاری</b>	
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت، سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت در سهام شرکت ها	انواع سرمایه گذاری ها
در زمان تحقق سود تضمین شده	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار	

۳-۱۲- سهام خزانه

۳-۱۲-۱- سهام خزانه به روش بهای تمام شده در دفاتر شناسایی و ثبت می شود به عنوان یک رقم کاهنده در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی ارائه می شود. در زمان خرید، فروش، انتشار یا ابطال ابزارهای مالکانه خود شرکت، هیچ سود یا زیانی در صورت سود یا زیان شناسایی نمی شود. در زمانی که سود یا زیان شناسایی می شود، به ازای پرداختی یا دریافتی، بطور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی می شود.

۳-۱۲-۲- هنگام فروش سهام خزانه، هیچگونه مبلغی در صورت سود و زیان و صورت سود و زیان جامع شناسایی نمی شود و مابه التفاوت خالص مبلغ فروش و مبلغ دفتری در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» شناسایی و ثبت می شود.

۳-۱۲-۳- در تاریخ گزارشگری، مانده بدهکار در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» و به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می شود. مانده بستانکار حساب مزبور تا میزان کسر سهام خزانه منظور شده قبلی به حساب سود (زیان) انباشته، به آن حساب منظور و باقیمانده به عنوان «صرف سهام خزانه» در صورت وضعیت مالی در بخش حقوق مالکانه ارائه و در زمان فروش کل سهام خزانه به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می شود.

۳-۱۳- مالیات بر درآمد

۳-۱۳-۱- هزینه مالیات

هزینه مالیات، مجموع مالیات جاری و انتقالی است. مالیات جاری و مالیات انتقالی در صورت سود و زیان منعکس می شوند، مگر در مواردی که به اقلام شناسایی شده در صورت سود و زیان جامع یا حقوق صاحبان سهام سرمایه مرتبط باشند که به ترتیب در صورت سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شوند.

۳-۱۳-۲- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی ها و بدهی ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبلغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می شود. در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی های مالیات انتقالی محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می شود. چنین کاهش، در صورتی برگشت داده می شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.

۳-۱۳-۳- تهاوت دارایی های مالیات جاری و بدهی های مالیات جاری

شرکت دارایی های مالیات جاری و بدهی های مالیات جاری را تنها در صورتی تهاوت می کند که اولاً، حق قانونی برای تهاوت مبلغ شناسایی شده داشته باشد و دوم قصد تسویه بر مبنای خالص، با بازیافت و تسویه همزمان دارایی و بدهی را داشته باشد.

۳-۱۳-۴- مالیات جاری و انتقالی دوره جاری

مالیات جاری و انتقالی در سود و زیان شناسایی می شود، به استثنای زمانی که آن ها مربوط به اقلامی باشند که در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شوند، که در این خصوص، مالیات جاری و انتقالی نیز به ترتیب در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شود.



شخص اندیشان  
پوست گزارش





**شرکت نیروکلو (سهامی عام)**  
**گزارش مالی میان دوره ای**  
**بادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۱**

۴- قضاوت های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری و برآوردها

۴-۱- قضاوت ها در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

۱-۲- طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دارایی های غیر جاری

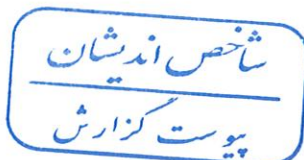
میات مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه گذاری های بلند مدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه گذاری ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می شود و هدف آن نگهداری پرتفوی از سرمایه گذاری ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

۵- درآمدهای عملیاتی

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۳۰		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱	
	مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار
	میلیون ریال	تن	میلیون ریال	تن
فروش خالص:				
داخلی:				
کلر و مشتقات آن	۱۳۱,۴۲۴	۳۱,۳۵۰	۴۶۲,۵۴۴	۴۱,۳۷۹
سود سوز آور و مشتقات آن	۲۴۸,۸۶۷	۷,۰۱۲	۱,۶۱۸,۱۵۹	۸,۵۲۸
مونوکلرواستیک اسید	۳۳۶,۹۹۶	۱,۲۵۶	۴۴۹,۹۸۸	۱,۰۶۸
کربوکسی متیل سلولز	۶۵,۹۶۷	۶۲۱	۹۶,۶۳۹	۴۰۰
سدیم مونوکلرواستیک اسید			۹۰۰	۲
۵-۱	۹۸۳,۲۵۴	۴۰,۲۳۹	۲,۶۲۸,۱۳۰	۵۱,۳۷۷
صادراتی:				
کلر و مشتقات آن	۲۰۱,۱۵۱	۱,۳۷۲	۱۳۵,۵۸۴	۱,۰۹۰
سود سوز آور و مشتقات آن	۵۰۶,۲۲۰	۹,۴۵۵	۱,۰۵۸,۰۲۳	۵,۹۸۷
مونوکلرواستیک اسید	-	-	۶۱,۸۷۲	۱۸۴
کربوکسی متیل سلولز	-	-	-	-
۵-۲	۷۰۷,۳۷۱	۱۰,۸۲۷	۱,۲۵۵,۴۷۹	۷,۲۶۱
فروش خالص	۱,۶۹۰,۶۲۵	۵۱,۰۶۶	۳,۸۸۳,۶۰۸	۵۸,۶۳۸

۵-۱- مستریان اصلی و محصولات شرکت در داخل کشور بر اساس صورت حساب های صادره به شرح زیر است:

درآمد عملیاتی	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۳۰		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱	
	درصد نسبت به کل	میلیون ریال	درصد نسبت به کل	میلیون ریال
شرکت آلومینای ایران	-	-	۱۱	۲۸۶,۸۰۰
شرکت برنا نوین پارتاک سپاهان	۸	۸۰,۹۵۷	۹	۲۴۲,۱۷۳
شرکت پدیده شیمی جیم	۸	۸۳,۵۳۱	۷	۱۸۲,۹۱۸
گروه صنایع کاغذ پارس	-	۸۱۸	۷	۱۷۸,۰۲۱
مجتمع فولاد مبارکه	۳	۳۱,۱۸۹	۵	۱۲۹,۳۴۵
شرکت، گروه صنعتی پاکشو	۴	۳۷,۵۱۹	۳	۶۸,۱۱۳
شرکت توسعه معادن میراث کویر	-	۳,۷۱۵	۲	۵۴,۶۰۰
شرکت سیالات حفاری کیمیاگران نفت	-	-	۲	۴۰,۷۵۰
محمد میثم هادی	۱	۷,۹۳۲	۱	۲۸,۹۲۷
شرکت سیمارون شیمی	-	۴۴۵	۱	۳۶,۷۵۰
شرکت شیمیائی و تحقیقات صنعتی ساوه	۱	۷,۵۰۷	۱	۲۴,۰۳۱
شرکت تات شیمی	۱	۶,۲۱۳	۱	۲۱,۶۳۵
شرکت ماربین شیمی پویا	۲	۱۴,۸۹۶	۱	۳۱,۲۸۷
شرکت شیمیایی بهداشت	۲	۲۲,۹۷۰	۱	۲۷,۹۱۰
سایر-۶۶۷ قلم	۷۰	۶۸۵,۵۴۳	۴۷	۱,۲۴۴,۹۷۰
	۱۰۰	۹۸۳,۲۵۴	۱۰۰	۲,۶۲۸,۱۳۰





شرکت نیروکلو (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۱

۵-۱-۱- نرخ فروش داخلی با توجه به کشش بازار و وجود رقبا توسط کمیته قیمت گذاری شرکت تعیین و پس از تصویب هیئت مدیره مبنای عمل قرار می گیرد.

۵-۱-۲- فروش به شرکت سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران (اشخاص وابسته) به مبلغ ۵,۵۳۱ میلیون ریال (دوره مالی قبل ۵,۳۵۶ میلیون ریال) می باشد

۵-۲- نحوه قیمت گذاری فروش صادراتی با بررسی نرخ جهانی و نرخ داخلی و کشش بازار توسط کمیته قیمت گذاری شرکت تعیین و پس از تصویب هیئت مدیره قطعیت می یابد.

۵-۲- افزایش مبلغ فروش بابت افزایش نرخ فروش محصول در ابتدای دوره جاری می باشد.

۵-۳- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوط به تفکیک فروش داخلی و صادراتی به شرح زیر است:

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به

۱۳۹۹/۱۱/۳۰

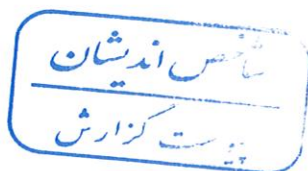
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱

درآمد عملیاتی	بهای تمام شده	سود ناخالص	ناخالص به	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
<b>فروش داخلی:</b>					
۴۶۲,۵۴۴	۲۴۶,۵۳۱	۲۱۶,۰۱۳	۴۷	۵۱	کلر و مشتقات آن
۱,۶۱۸,۱۵۹	۳۱۴,۹۸۱	۱,۳۰۳,۱۷۸	۸۱	۵۲	سود سوز آور و مشتقات آن
۴۴۹,۹۸۸	۲۶۶,۳۱۵	۱۸۳,۶۷۳	۴۱	۵۴	مونوکلرواستیک اسید
۹۶,۶۱۹	۸۶,۴۶۰	۱۰,۱۷۸	۱۱	۴	کربوکسی متیل سلولوز
۹۰۰	۴۰۲	۴۹۸	۵۵	-	سدیم مونوکلرواستیک اسید
۲,۶۲۸,۲۳۰	۹۱۴,۶۹۰	۱,۷۱۳,۵۴۰	۶۵	۴۹	
<b>فروش صادراتی:</b>					
۱۳۵,۵۸۴	۸۲,۳۲۰	۵۳,۲۶۵	۳۹	۷۶	کلر و مشتقات آن
۱,۰۵۸,۰۲۳	۲۸۶,۱۱۶	۷۷۱,۹۰۶	۷۳	۵۵	سود سوز آور و مشتقات آن
۶۱,۸۷۲	۴۵,۸۷۳	۱۵,۹۹۹	۲۶	-	مونوکلرواستیک اسید
۱,۲۵۵,۴۷۹	۴۱۴,۳۰۹	۸۴۱,۱۷۰	۶۷	۶۱	
۳,۸۸۳,۷۰۸	۱,۳۲۸,۹۹۹	۲,۵۵۴,۷۱۰	۶۶	۵۴	

۵-۳-۱- افزایش حاشیه سود شرکت ناشی از افزایش نرخ محصولات در ابتدای دوره جاری می باشد.

۵-۳-۲- در خصوص رفع تعهدات ارزی موضوع تصویب نامه هیات وزیران و بخشنامه های بانک مرکزی خاطر نشان می شود فروش صادراتی دوره مالی

منتهی به ۱۴۰۱/۰۸/۳۰، پس از معافیت تعلق گرفته ۱۰۰ درصد رفع تعهد گردیده است و همچنین فروش صادراتی دوره مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱ مبلغ ۵,۱۹۱,۶۵۱ دلار و ۶۵,۲۹۵ درهم بوده که پس از معافیت تعلق گرفته ۱۰۰ درصد رفع تعهد گردیده است.







**شرکت نیروکلر (سهامی عام)**  
**گزارش مالی میان دوره ای**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۱**

**۶- گزارشگری برحسب قسمت های مختلف**

اطلاعات مربوط به قسمتهای تجاری شرکت به شرح ذیل است:

جمع	واحد یزد		واحد اصفهان		
	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۳۰	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۳۰	
۱۳۹۹/۱۱/۳۰	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۱۱/۳۰	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۱۱/۳۰	۱۴۰۱/۰۲/۳۱
					<b>درآمد عملیاتی:</b>
۱,۶۹۰,۶۲۵	۳,۸۸۳,۷۰۸	۴۰۴,۸۹۸	۶۱۲,۱۰۶	۱,۲۸۵,۷۲۷	۳,۲۷۱,۶۰۲
(۷۷۷,۳۰۳)	(۱,۳۲۸,۹۹۹)	(۲۱۹,۸۷۴)	(۴۰۵,۵۷۳)	(۵۵۷,۴۲۹)	(۹۲۳,۴۲۶)
۹۱۳,۳۲۲	۲,۵۵۴,۷۱۰	۱۸۵,۰۲۴	۲۰۶,۵۳۳	۷۲۸,۲۹۸	۲,۳۴۸,۱۷۶
۹۰۸,۹۶۸	۲,۳۶۸,۵۵۲	۱۸۳,۹۶۷	۲۱۲,۴۲۴	۷۲۵,۰۰۱	۲,۱۵۶,۱۲۸
					<b>سایر اطلاعات:</b>
۲,۹۵۱,۹۱۹	۴,۶۴۹,۸۳۲	۱۴۹,۹۷۲	۳۹۹,۳۸۳	۲,۸۰۱,۹۴۷	۴,۲۵۰,۴۴۹
۴۳۳,۶۶۴	۱,۶۰۳,۳۲۶	۱۹,۰۷۵	۱۹,۵۵۸	۴۱۴,۵۸۹	۱,۵۸۳,۷۶۸
۶۸,۴۹۰	۹۳,۳۷۳	۷,۸۳۴	۱۰,۵۷۹	۶۰,۶۵۶	۸۲,۷۹۴

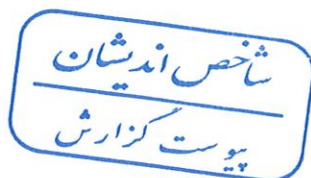
۶-۱- شرکت دارای دو قسمت عملیات اصلی شامل کارخانه واحد اصفهان و کارخانه واحد یزد می باشد. مسئولیت هر یک از قسمت های فوق به عهده مدیران تولید هر یک از کارخانجات و با نظارت مدیرعامل است. این قسمت، ها مبنای برای گزارش اطلاعات قسمت های شرکت می باشد. محصولات عمده تولیدی هر دو قسمت به شرح زیر است:

قسمت	محصولات
واحد اصفهان	سودپرک و پرکرین و آب زاوول و سودمایع و کلروفوریک و اسید کلریدریک و کلرمایع
واحد یزد	مونوکلرواستیک اسید و کربوکسی متیل سلولز و سدیم مونوکلرو استیک اسید

۶-۲- دارایی های هر قسمت شامل تمام دارایی های عملیاتی استفاده شده توسط قسمت است که عمدتاً وجه نقد، مطالبات، موجودی مواد و کالا، دارایی های ثابت مشهود و دارایی های نامشهود (پس از کسراقلام کاهنده مربوط) را در برمی گیرد. کلیه دارایی های شرکت مستقیماً به هر یک از قسمت ها منتسب می شود لذا شرکت فاقد دارایی هایی است که به طور مشترک قابل استفاده باشد.

۶-۳- بدهی های قسمت شامل تمام بدهی های عملیاتی است و به طور عمده در برگیرنده حسابها و اسناد پرداختی، پیش دریافتها و سایر اقلام پرداختی است. بدهی های قسمت، مالیات بردرآمد را در بر نمی گیرد.

۶-۴- درآمد عملیاتی قسمت، هزینه های عملیاتی قسمت و نتیجه عملیات قسمت شامل انتقالات بین قسمت های تجاری است. چنین انتقالی، به قیمت های بازار رقابتی برای مشتریان برون سازمانی منظور می شود. این انتقالات در تجمیع حذف می شود.





**شرکت نیروکبر (سهامی عام)**  
**گزارش مالی میان دوره ای**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۱**

**۷- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی**

بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی به شرح زیر محاسبه شده است:

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۳۰
مواد مستقیم	۳۷۵,۵۹۸	۱۷۵,۶۰۷
دستمزد مستقیم	۱۰۸,۴۴۲	۶۲,۴۵۵
سربار ساخت	۷۹۵,۳۴۹	۴۷۱,۷۳۷
جمع هزینه های ساخت	۱,۲۷۹,۳۸۹	۷۰۹,۷۹۹
(افزایش) کاهش موجودی های در جریان ساخت	(۷)	(۴,۴۲۸)
بهای تمام شده ساخت	۱,۲۷۹,۳۸۱	۷۰۵,۳۷۱
بهای تمام شده کالای خریداری شده	۱۱۲,۳۵۲	۶۷,۳۲۰
(افزایش) کاهش موجودی های ساخته شده	(۸۲,۷۳۴)	۴,۶۱۲
	<b>۱,۳۰۹,۰۰۰</b>	<b>۷۷۷,۳۰۳</b>

۷-۱ در دوره ۶ ماهه مورد گزارش مبلغ ۳۶۲.۶۱۱ میلیون ریال (دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۳۰، مبلغ ۱۸۴.۰۴۲ میلیون ریال و دوره مالی قبل مبلغ ۴۴۵.۱۲۶ میلیون ریال) مواد اولیه خریداری شده است. تامین کنندگان مواد اولیه به تفکیک نوع مواد اولیه و مبلغ خرید به شرح زیر است:

نوع مواد اولیه	تامین کنندگان ماده	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱	درصد نسبت به کل خرید دوره	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۳۰	درصد نسبت به کل خرید دوره
اسید آمینیک گلاسیال	شرکت پتروشیمی فن آوران	۲۵۷,۳۲۷	۷۱	۱۱۸,۵۱۵	۲۴
نمک طعام	مندان نمک	۶۳,۴۸۵	۱۸	۲۷,۰۸۰	۱۵
آهن قراضه	آقای سجادی	۱۷,۲۷۳	۵	۱۶,۸۰۵	۹
الیاف سلولز	سعیده دهقان و سمیه عابدی	۱۴,۷۸۱	۴	۱۵,۰۷۲	۸
آهک هیدراته	شرکت آذرآهکان	۹,۲۵۱	۳	۶,۵۴۴	۴
شکر	متفرقه	۴۷۲	-	۲۶	-
		<b>۳۶۲,۶۱۱</b>	<b>۱۰۰</b>	<b>۱۸۴,۰۴۲</b>	<b>۱۰۰</b>





**شرکت نیروکلر (سهامی عام)**  
**گزارش مالی میان دوره ای**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۱**

۷-۲- مقایسه مقدار تولید شرکت در دوره مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمولی (عملی)، نتایج زیر را نشان می دهد.

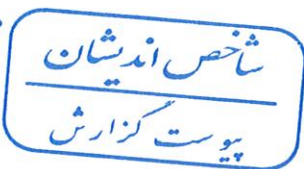
تولید واقعی	ظرفیت معمول (عملی)	ظرفیت اسمی	واحد اندازه گیری
دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۳۰	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۶ ماهه	سالانه
۲۷,۹۵۷	۳۱,۴۴۵	۲۴,۱۰۵	۴۸,۲۰۹
۲۹,۱۶۷	۴۶,۳۹۹	۳۳,۲۶۲	۶۶,۵۲۳
۳۷,۷۵۲	۴۰,۷۷۹	۳۲,۰۹۳	۶۴,۱۸۶
۱,۷۶۳	۱,۷۴۲	۱,۵۳۱	۳,۰۶۰
محصولات اصلی تولیدی:			
گاز کلر و سود ۳۰٪ بر مبنای ۱۰۰ درصد			تن
محصولات قابل فروش:			
کلر و مشتقات آن			تن
سود سوز آور و مشتقات آن			تن
مونو کلرو استیک اسید و کریلکسی متیل سلولز (محصولات اصلی واحد یزد)			تن

۷-۳- هزینه های دستمزد مستقیم و سربار تولید از اقلام زیر تشکیل گردیده است:

سربار تولید		دستمزد مستقیم		
دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۳۰	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۳۰	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۷,۹۳۲	۱۹۵,۲۳۹	۵۰,۷۱۹	۸۴,۱۴۹	حقوق و دستمزد و مزایا
۱۲,۰۴۳	۳۰,۶۷۶	۸,۷۳۳	۱۴,۲۶۷	۷٪ درصد حق بیمه سهم کارفرما
۵,۹۹۳	۳۴,۸۷۸	۳,۰۰۳	۱۰,۰۲۵	مزایای پایان خدمت کارکنان
۸۱,۰۳۹	۱۳۴,۶۴۵	-	-	مواد کسبگی
۲۴,۶۰۳	۹۴,۸۸۸	-	-	آب و برق و گاز
۶۷,۷۱۶	۸۹,۹۱۲	-	-	استهلاک
۲۷,۰۵۴	۸۵,۶۲۴	-	-	ظروف و کیمیا پسته بندی
۴۲,۱۶۶	۵۵,۲۴۱	-	-	تعمیر و نگهداشت
۲۹,۲۵۲	۴۷,۰۹۷	-	-	حمل و بارگیری
۱۱,۷۸۵	۳۴,۲۵۳	-	-	رستوران
۱۹,۰۴۷	۲۰,۳۵۱	-	-	ابزار و مواد و ملزومات مصرفی
۹,۴۰۹	۱۶,۹۰۲	-	-	ایاب و ذهاب
۵۸,۱۴۹	۷۸,۳۵۹	-	-	سایر اقلام
۴۹۳,۸۶۸	۹۱۸,۰۶۴	۶۲,۴۵۵	۱۰۸,۴۴۲	
(۱۲,۱۳۳)	(۹۸,۸۷۱)	-	-	کسر می شود: سهم هزینه های اداری (یادداشت ۸)
-	(۲۳,۸۴۴)	-	-	کسر می شود: سهم هزینه های طرح افزایش ظرفیت پرکلرین (یادداشت ۸)
۴۷۱,۷۳۵	۷۹۵,۳۴۹	۶۲,۴۵۵	۱۰۸,۴۴۲	

۷-۳-۱- افزایش دستمزد مستقیم و حقوق و دستمزد بخش سربار تولیدی ناشی از مصوبات اداره کار بوده و همچنین افزایش سایر هزینه های سربار تولید بطور عمده ناشی از افزایش سطح هزینه ها و همچنین افزایش ظرفیت تولید شرکت می باشد.

۷-۴- کالای خریداری شده به مبلغ ۱۳۲,۳۵۲ میلیون ریال شامل خرید سودماینر و کلر ماینر می باشد که طی دوره مورد گزارش مصرف شده است.





شرکت نیروکتر (سهامی عام)  
گزارش مالی میان دوره ای  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۱

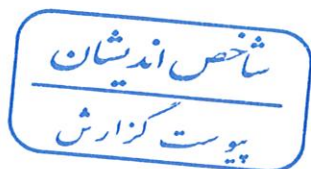
۸- هزینه های فروش، اداری و عمومی  
سرفصل سایر درآمدها از اقلام زیر تشکیل شده است:

یادداشت	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۳۰	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱	
	میلیون ریال	میلیون ریال	
۸-۱	۳,۶۳۱	۶,۸۷۸	هزینه های فروش
	۶۵۶	۱,۱۶۳	حقوق و دستمزد و مزایا
	۲۷۳	۱,۶۹۳	بیمه سهم کارفرما
	۲۴	۹۹	مزایای پایان خدمت
	۲۱,۵۲۷	۹,۲۶۵	سفر و فوق العاده مأموریت
	۱,۹۴۹	۱۰,۶۲۰	هزینه صادرات
	۲۸,۰۷۰	۲۹,۷۱۹	سایر اقلام
	۹۸,۰۰۸	۶۶,۳۷۱	سهم هزینه های انتقالی از سربار ( یادداشت ۳-۷)
	۳۷,۸۷۷	۹۶,۰۹۰	
	۱۸,۷۸۲	۳۶,۶۵۵	هزینه های اداری عمومی
	۳,۰۱۷	۶,۱۱۲	حقوق و دستمزد و مزایا
	۸۵۸	۷,۱۷۷	بیمه سهم کارفرما
	۶۶۴	۱۷۷	مزایای پایان خدمت
	۱,۳۴۴	۱۸,۹۵۶	سفر و فوق العاده مأموریت
	۴۶۲	۷۶۶	حق الزحمه مشاوران
	۳,۳۱۳	۱۹,۰۱۱	حق حضور در جلسات هیئت مدیره
	-	۲,۶۶۰	کارمزد خدمات بانکی
	۱,۲۲۶	۲,۶۴۰	پاداش هیئت مدیره
	۹۶۸	۱,۴۹۶	استهلاک
	۱۲,۲۲۴	۱۴,۳۵۵	هزینه حسابرسی
	۴۲,۱۵۷	۱۰,۹۰۴	سایر اقلام
	۱۲,۳۲۵	۳۲,۵۰۰	سهم هزینه های انتقالی از سربار ( یادداشت ۳-۷)
	۵۵,۴۸۱	۱۴۲,۴۰۴	
	۹۲,۳۵۹	۲۳۸,۴۹۴	

۸-۱- افزایش حقوق و دستمزد عمدتاً مربوط به افزایش حقوق مطابق قوانین کار و همچنین افزایش تعداد کارکنان می باشد.

۹- سایر درآمدها  
سرفصل سایر درآمدها از اقلام زیر تشکیل شده است:

	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۳۰	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱	
	میلیون ریال	میلیون ریال	
	۵۲,۳۳۹	۵۹,۹۲۳	سود ناشی از فروش ارز حاصل از صادرات
	۵,۱۰۳	۲,۹۲۷	درآمد سیلندرها و کلر مایع
	۱۳۸	۳۲۶	درآمد حاصل از شارژ کلر
	۵,۸۹۰	۵۷۰	درآمد حاصل از بسته بندی
	۱۳,۴۴۴	-	درآمد حاصل از حمل محصولات
	۱,۲۱۶	-	فروش ضایعات
	۷۶۵	۳,۵۹۵	سایر
	۸۹,۰۸۵	۶۷,۳۴۱	







شرکت نیروکار (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۱

۱۰- سایر هزینه ها

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۳۰	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
-	۱۵,۰۰۶
۸۰	-
۸۰	۱۵,۰۰۶

هزینه حمل

سایر

۱۱- هزینه های مالی

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۳۰	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۷,۸۸۰	۱۳,۰۲۸
۲۷,۸۸۰	۱۳,۰۲۸

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک ها

۱۲- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۳۰	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱	بادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۷,۵۳۵	۱۴,۰۸۹	۲۲ و ۱۶ سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
۳۵,۶۲۶	۱۱,۰۴۶	۲۲-۲ سود تسعیر ارز (موجودی نقد ارزی)
۵۸	-	سود سهام سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱۱,۱۳۵	-	سود ناشی از فروش سرمایه گذاری کوتاه مدت
۲۳۵	۱,۳۶۳	سایر
۷۴,۵۸۹	۲۶,۴۹۹	

سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی

سود تسعیر ارز (موجودی نقد ارزی)

سود سهام سرمایه گذاری های کوتاه مدت

سود ناشی از فروش سرمایه گذاری کوتاه مدت

سایر



شخص اندیشان  
پوست گزارش

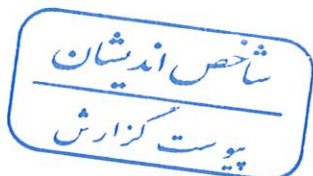


شرکت نیروکلر (سهامی عام)  
گزارش مالی میان دوره ای  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۱

۱۳- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۳۰	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۰۸,۹۶۸	۲,۳۶۸,۵۵۲	سود عملیاتی
(۷۴,۹۲۶)	(۳۵۴,۳۲۴)	اثر مالیاتی
۸۳۴,۰۴۲	۲,۰۱۴,۲۲۸	
۴۶,۷۰۹	۱۳,۴۷۱	سود غیر عملیاتی
۴,۴۲۳	(۵۴۵)	اثر مالیاتی
۵۱,۱۳۲	۱۲,۹۲۵	
۹۵۵,۶۷۷	۲,۳۸۲,۰۲۲	سود قبل از مالیات
(۷۰,۵۰۳)	(۳۵۴,۸۶۹)	اثر مالیاتی
۸۸۵,۱۷۴	۲,۰۲۷,۱۵۳	سود خالص

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۳۰	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱	
تعداد	تعداد	
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی
-	(۷,۳۸۵,۷۹۳)	میانگین موزون تعداد سهام خزانه
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۹۲,۶۱۴,۲۰۸	میانگین موزون تعداد سهام







**شیرکت نیرو و کبر (سهامی عامه)**  
**گزارش مالی عملکرد دوره ای**  
**بازرسی مالی توضیحی صورت های مالی**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۱**

۱۴- داری های ثابت مشهود

جمع	افزاد سرمایه ای در اینتر	پیش برداخت های سرمایه ای	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	ابزار آلات	اثاث و موجودات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	تاسیسات	ساختمان	زمین	بهای تمام شده
۱,۴۳۳,۴۶۶	۶,۸۲۱	۷۱,۴۱۶	۷۳,۴۷۹	۱,۳۲۷,۷۰۰	۹,۱۱۲	۴۹,۴۰۹	۱۷,۴۲۱	۹۱۳,۴۶۵	۱۲۱,۱۵۳	۱۴۵,۱۷۷	۱۶,۳۶۳	بهای تمام شده
۳۳۱,۶۸۳	۲۶,۷۸۰	۸۶,۰۶۹	۸۲,۵۸۳	۱۳۶,۷۵۱	۱۲۹	۲,۴۴۴	۴۵۳	۷۷,۰۰۴	۵۶,۷۵۶	۴۹۴۵	-	مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱
(۳۱۷)	-	-	-	(۳۱۷)	-	-	(۳۱۷)	-	-	-	-	افزایش
-	(۱۵,۸۷۸)	(۹,۷۹۴)	(۵۲,۶۶۴)	۸۸,۵۳۶	۷۸۱۱	۱۲,۳۷۹	-	۳۸,۶۳۰	۹,۳۰۴	۱۴,۶۸۲	۶,۰۳۲	فرورخته شده
۱,۷۵۴,۷۹۲	۱۷,۲۲۳	۱۳۷,۷۰۱	۱۰۳,۹۱۸	۱,۴۹۶,۶۷۰	۱۷,۰۶۲	۶۱,۱۵۲	۱۷,۵۶۷	۱۰۳۳,۴۷۹	۱۸۷,۲۱۳	۱۶۴,۸۰۴	۲۲,۳۹۵	مانده در ۱۴۰۰/۰۸/۳۱
۲۶۴,۰۶۳	۱۷,۷۲۰	۴۱,۵۱۲	۶۲,۹۶۵	۱۴۲,۶۶۶	۶۶۹	۲,۰۰۲	۱۹۰	۴۰,۶۳۶	۳۷,۴۷۴	۶۱,۶۹۵	-	افزایش
-	(۱۲,۹۹۸)	(۲,۵۸۷)	(۶,۱۲۳)	۲۲,۰۱۵	۱۴۹	۹,۴۹۷	-	۹,۹۸۱	۱,۷۵۷	۶۳۲	-	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۲,۰۱۸,۵۵۶	۲۱,۹۳۵	۱۷۶,۴۲۶	۱۵۹,۱۲۳	۱,۶۶۱,۳۵۱	۱۷,۵۸۰	۷۵,۶۵۱	۱۷,۷۵۷	۱,۰۷۴,۰۹۵	۲۲۶,۴۴۴	۲۷۷,۱۳۰	۲۲,۳۹۵	مانده در ۱۴۰۱/۰۲/۳۱
۵۵۳,۸۶۱	-	-	-	۵۵۳,۸۶۱	۶,۹۶۹	۲۳,۹۲۱	۷,۶۶۷	۴۲۹,۳۵۳	۵۶,۰۶۴	۲۹,۷۸۷	-	استهلاک اینباشته
۱۱۶,۴۳۵	-	-	-	۱۱۶,۴۳۵	۵۹۴۹	۶,۶۱۷	۱۵۲۵	۸۹,۳۹۱	۸,۱۸۳	۴,۴۰۹	-	مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱
(۳۱۷)	-	-	-	(۳۱۷)	-	-	(۳۱۷)	-	-	-	-	واگذار شده
۶۶۹,۹۷۹	-	-	-	۶۶۹,۹۷۹	۱۲,۹۱۸	۲۰,۸۹۹	۸,۸۷۵	۵۱۸,۸۴۴	۶۴,۲۲۷	۳۴,۱۹۶	-	مانده در ۱۴۰۰/۰۸/۳۱
۹۲,۹۵۲	-	-	-	۹۲,۹۵۲	۲,۳۳۶	۵,۱۰۳	۱,۱۴۹	۶۸,۹۴۸	۱۰,۵۲۴	۴,۹۹۳	-	استهلاک
۷۶۲,۹۳۱	-	-	-	۷۶۲,۹۳۱	۱۵,۱۵۴	۲۷,۰۰۲	۱۰,۰۲۴	۵۸۷,۷۹۲	۷۳,۷۷۱	۳۹,۱۸۹	-	مانده در ۱۴۰۱/۰۷/۳۱
۱,۲۵۵,۶۲۴	۲۱,۹۴۵	۱۷۶,۴۲۶	۱۵۹,۱۲۳	۸۹۸,۴۲۰	۲,۷۲۶	۲۸,۶۴۹	۷,۶۲۳	۴۸۶,۳۰۴	۱۵۱,۶۷۳	۱۸۸,۹۴۱	۲۲,۳۹۵	مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۲/۳۱
۱,۰۸۴,۵۸۳	۱۷,۲۲۳	۱۳۷,۷۰۱	۱۰۳,۹۱۸	۸۱۶,۶۹۱	۴,۱۴۴	۲۱,۷۵۳	۸,۶۹۲	۵۰۴,۶۵۵	۱۲۲,۹۶۶	۱۳۰,۶۰۸	۲۲,۳۹۵	مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۰۸/۳۰



**شخص اندیشان**  
**یوست گزارش**



شرکت نیروکلر (سهامی عام)  
گزارش مالی میان دوره ای  
بادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۱

۱۴-۱- دارایی های ثابت مشهود تا ارزش ۲۲.۹۳۳ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله و آتشفشان و صاعقه و ... از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱۴-۲- ساختمان دفتر اصفهان واقع در خیابان توحید و زمین و ساختمان کارخانه اصفهان جهت اخذ حواله های ارزی جهت واردات تجهیزات در رهن بانک ملت شعبه فلاورجان قرار گرفته است.

۱۴-۳- زمین شرکت شامل موارد زیر است:

بادداشت	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	
	میلیون ریال	
زمین کارخانه اصفهان	۶,۷۲۸	۱۴-۳-۱
زمین کارخانه یزد	۶,۹۳۵	۱۴-۳-۲
زمین کارخانه مجاور شرکت	۶,۰۳۲	
زمین دفتر اصفهان	۲,۷۰۰	
	<u>۲۲,۳۹۵</u>	

۱۴-۳-۱- زمین کارخانه اصفهان شامل ۴ قطعه زمین جمعاً به متراژ ۱۰۲.۰۰۰ متر مربع بوده که در سال ۱۳۸۹ از شرکت شهرک های صنعتی اصفهان خریداری شده و بزرگترین جهت اخذ سند، تک برگ آنها از شرکت مزبور در جریان است.

۱۴-۳-۲- زمین کارخانه یزد شامل ۴ قطعه زمین جمعاً به متراژ ۲۳.۸۷۸ متر مربع بوده که برای ۱۹.۷۰۶ متر مربع اسناد مالکیت بنام شرکت اخذ گردیده و تشریفات مرتبط با انتقال بک قطعه زمین باقی مانده کارخانه یزد در دست پیگیری می باشد.

۱۴-۴- خالص افزایش و نقل و انتقالات سرفصلهای مختلف دارایی های ثابت مشهود طی دوره مالی از اعلام زیر تشکیل شده است:

۱۴۰۱/۰۲/۳۱	ساختمان:
میلیون ریال	دو واحد مهمانسرای مشهد
۶۱,۵۷۲	سایر
۷۵۵	
<u>۶۲,۳۲۷</u>	

۱۴۰۱/۰۲/۳۱	تأمینات:
میلیون ریال	یک دستگاه چیلر هوا
۲۹,۸۰۰	دو دستگاه الکترو پمپ
۱,۱۷۴	یک دستگاه پمپ تیتانیوم
۷۸۷	سایر
۷,۴۷۰	
<u>۳۹,۲۳۱</u>	



شخص اندیشان  
 پست گزارش



**شرکت نیروکلر (سهامی عام)**  
**گزارش مالی میان دوره ای**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۱**

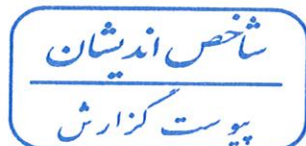
۱۴۰۱/۰۲/۳۱	ماشین آلات و تجهیزات :
میلیون ریال	بازسازی واحد پرکلرین
۵,۵۹۸	برج آب زاوول
۵,۰۶۱	isolator
۴,۰۲۵	plate for heat
۳,۷۴۸	مواد آستر لاستیکی
۳,۷۲۰	سایر
۲۸,۴۶۵	
۵۰,۶۱۷	

۱۴۰۱/۰۲/۳۱	وسایل نقلیه :
میلیون ریال	تعمیر اساسی مینی لودر
۱۹۰	
۱۹۰	

۱۴۰۱/۰۲/۳۱	اثاثه و منصوبات :
میلیون ریال	کامپیوتر سرور
۲,۵۵۰	دستگاه ذخیره سازی سرور
۱,۴۵۰	کامپیوتر صنعتی
۴۷۸	اسکنر
۳۵۰	سایر
۶,۶۷۱	
۱۱,۴۹۹	

۱۴۰۱/۰۲/۳۱	ابزار آلات:
میلیون ریال	ابزار آلات مصرفی
۸۱۸	
۸۱۸	

		۱۴-۵- دارایی های در جریان تکمیل از اقلام زیر تشکیل شده است :				
		برآورد تاریخ بهره		درصد تکمیل		یادداشت
۱۴۰۰/۰۸/۳۰	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	برداری	۱۴۰۰/۰۸/۳۰	۱۴۰۱/۰۲/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال					
۸۹,۰۵۶	۱۴۴,۹۴۴	۱۴۰۱/۰۶/۰۱	۷۱	۹۰	۱۴-۵-۱	افزایش ظرفیت پرکلرین واحد اصفهان
۸,۰۰۹	۸,۵۷۹	۱۴۰۱/۰۶/۰۱	۹۵	۲۰	۱۴-۵-۲	بازسازی فونداسیون ۳ طبقه mca واحد یزد
۲,۷۸۶	۳,۸۸۸	۱۴۰۱/۰۹/۰۱	۹۵	۷۰		اتاق کنترل mca واحد یزد
۳,۳۴۸	۱,۷۲۱	۱۴۰۱/۰۹/۰۱	۹۵	۸۰		سایر
۱۰۳,۱۹۸	۱۵۹,۱۳۳					





**شرکت نیروکلر (سهامی عام)**  
**گزارش مالی میان دوره ای**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۱**

میلیون ریال	۱۴-۵-۱- گردش افزایش ظرفیت واحد پرکلرین اصفهان به شرح زیر می باشد:
۸۹,۰۵۵	مانده اول دوره
۳۰,۲۵۲	مخارج انجام شده طی دوره:
۱,۷۹۳	تجهیزات مصرفی
۲۳,۸۴۴	قرارداد های پیمانکاری (عملیات ساختمانی)
۵۵,۸۸۹	سهم از سربار (یادداشت ۳-۷)
۱۴۴,۹۴۴	جمع مخارج انجام شده طی دوره
	مانده پایان دوره

۱۴-۵-۲- درصد تکمیل بازسازی فونداسیون ۳ طبقه mca واحد یزد در ۱۴۰۱/۰۲/۳۱ مربوط به فاز دوم پروژه مذکور می باشد.

۱۴-۶- پیش پرداخت های سرمایه ای داخلی و خارجی که عمدتاً در جریان تحویل و تحول است، از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۴۰۰/۰۸/۳۰	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	مقدار ارز	نوع ارز	
میلیون ریال	میلیون ریال			پیش پرداخت های سرمایه ای داخلی:
۴۰,۹۸۹	۴۰,۹۸۹	-		شرکت ایران خودرو دیزل-خرید دو دستگاه کامیون
۳۳,۲۵۰	۳۳,۲۵۰	-		شرکت آریا ترانسفو قدرات- یک دستگاه ترانسفورماتور
۸,۴۰۰	۱۳,۴۴۰	-		شرکت بخار صنعت اسپادانا- یک دستگاه بویلر
۰	۸,۷۱۵	-		شرکت طرح و ساخت آسا کاو-اجرای فونداسیون واحد یزد
۶,۵۰۰	۶,۵۰۰	-		شرکت توزیع برق استان اصفهان- دیوار کشی پست برق جدید
۵,۲۰۲	۵,۲۰۲	-		خودرو بران ترابر پارس- خرید خودروی وانت کاپرا
۱,۵۹۵	۱,۵۹۵	-		شرکت شیمی دانان عقیق یزد- انتقال یک قطعه سند مالکیت
۱۳,۶۷۷	۱۹,۶۶۶	-		سایر
۱۰۹,۶۱۳	۱۲۹,۳۵۷	۰		
				پیش پرداخت های سرمایه ای خارجی:
۵,۰۹۵	۲۴,۰۳۱	۸۵,۷۶۹	یورو	Baoji baoye- خرید ۳ عدد راکتور تیتانیوم
-	۱۱,۷۷۳	۴۲,۱۳۷	یورو	antem- خرید ۸ عدد کنتاکتور و ۵۰۰ عدد لوله شیشه ای
۱۱,۳۰۷	۱۱,۲۱۸	۴۱,۴۲۵	یورو	Zhejiang supcon - خرید ۱۲ کنترل ولو
۱۱,۷۸۶	۴۷	۲۱,۰۰۰	یورو	hanghou tianchenco - خرید ۵ عدد پمپ
۲۸,۰۸۸	۴۷,۰۶۹	۱۹۰,۳۳۱		
۱۳۷,۷۰۱	۱۷۶,۴۲۶	۱۹۰,۳۳۱		



شخص اندیشان  
 پست گزارش





شرکت نیروکلر (سهامی عام)  
گزارش مالی میان دوره ای  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۱

۱۵- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	پیش پرداخت ها	سایر	نرم افزار رایانه ای	حق اشعاب آب و برق و گاز	حق اشتراک خدمات عمومی	
۴۵,۸۶۷	۳۱,۷۱۸	۲۸۶	۴,۶۵۵	۵,۳۲۵	۳,۸۸۳	بهای تمام شده : مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱
۱,۵۳۳	۷۴۸	۱۰	۶۵۶	۱۱۹	-	افزایش
-	(۷۰۶)	-	۷۰۶	-	-	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۴۷,۴۰۰	۳۱,۷۶۰	۲۹۶	۶,۰۱۷	۵,۴۴۴	۳,۸۸۳	مانده در ۱۴۰۰/۰۸/۳۰
۲,۳۰۸	۳۹۴	-	۳۰۷	۱,۶۰۷	-	افزایش
-	(۲۵۲)	-	۲۵۲	-	-	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۴۹,۷۰۸	۳۱,۹۰۲	۲۹۶	۶,۵۷۶	۷,۰۵۱	۳,۸۸۳	مانده در ۱۴۰۱/۰۲/۳۱
۲,۶۳۶	-	-	۲,۶۳۶	-	-	استهلاک انباشته : مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱
۴۹۱	-	-	۴۹۱	-	-	استهلاک
۳,۱۲۷	-	-	۳,۱۲۷	-	-	مانده در ۱۴۰۰/۰۸/۳۰
۴۲۰	-	-	۴۲۰	-	-	استهلاک
۳,۵۴۷	-	-	۳,۵۴۷	-	-	مانده در ۱۴۰۱/۰۲/۳۱
۴۶,۱۶۱	۳۱,۹۰۲	۲۹۶	۳,۰۲۹	۷,۰۵۱	۳,۸۸۳	مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۲/۳۱
۴۴,۲۷۳	۳۱,۷۶۰	۲۹۶	۲,۸۹۰	۵,۴۴۴	۳,۸۸۳	مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۰۸/۳۰

۱-۱۵- پیش پرداخت ها به مبلغ ۳۰,۵۴۰ میلیون ریال مربوط به حق اشعاب ظرفیت پست برق طرح توسعه واحد اصفهان بوده که تاکنون اشعاب آن قطعی نگردیده است. و مابقی مبلغ پیش پرداخت ها بابت خرید نرم افزار تعمیرات و نرم افزار سیستم کنترل می باشد.

۱-۱۶- سرمایه گذاری های بلند مدت

یادداشت	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۸/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
	۱۲۳,۹۷۰	۱۷۲,۴۷۰
	۲۰,۰۰۰	-
	۱۴۳,۹۷۰	۱۷۲,۴۷۰

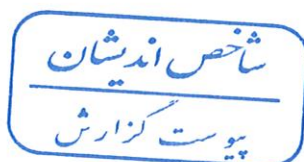
گواهی سپرده بلند مدت نزد بانک ملت شعبه فلاورجان

گواهی سپرده بلند مدت نزد بانک سینا شعبه شیخ صدوق یزد

۱-۱۶- به منظور صدور ضمانتنامه های بانکی جهت مشتریان داخلی مبلغ ۱۰۳,۸۸۱ میلیون ریال از سپرده های بلندمدت نزد بانک ملت بعنوان وثیقه مورد استفاده قرار گرفته است.

۲-۱۶- سود حاصل از سپرده گذاری در بانک ها تحت سرفصل سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی (یادداشت ۱۲) انعکاس یافته است.

۳-۱۶- سپرده نزد بانک سینا شامل یک فقره سپرده دو ساله می باشد که هر ساله در زمان سررسید تمدید می گردد و بعنوان وثیقه وام بانک سینا مورد استفاده قرار گرفته است.





**شرکت نیروکلر (سهامی عام)**  
**گزارش مالی میان دوره ای**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۱**

**۱۷- سایر دارایی ها**

مبلغ ۳۱.۹۹۰ میلیون ریال بابت خرید ۳.۰۰۰.۰۰۰ اوراق گواهی ظرفیت برق می باشد که طبق توافق نامه منعقد شده با شرکت توزیع برق استان اصفهان جهت افزایش قدرت اتصال به شبکه انشعاب برق از ۶.۰۰۰ کیلووات به ۱۲.۰۰۰ کیلووات می باشد.

**۱۸- پیش پرداخت ها**

۱۴۰۰/۰۸/۳۰	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۶۹۸	
۱۲,۰۷۱	۱,۱۰۹	
۱۲,۰۷۱	۱,۸۰۷	
۵۰,۷۲۱	۶۴,۱۵۶	۱۸-۱
۵,۵۱۹	۸,۳۰۲	۱۸-۲
۲,۷۶۶	۸,۱۸۴	۱۸-۳
۴,۹۳۴	۲,۳۱۰	
۸۴	۸۴	
۶۴,۰۲۴	۸۳,۰۳۶	
۷۶,۰۹۵	۸۴,۸۴۳	

**پیش پرداخت های خارجی:**

سفارشات مواد اولیه  
 سفارشات قطعات و لوازم بدکی

**پیش پرداخت های داخلی:**

خرید مواد اولیه  
 خرید خدمات و بیمه  
 خرید قطعات و لوازم بدکی  
 پیش پرداخت مواد جانبی  
 سایر

۱۸-۱- پیش پرداخت خرید مواد اولیه از اقلام زیر تشکیل شده است:

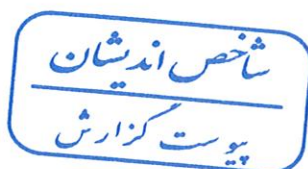
۱۴۰۰/۰۸/۳۰	۱۴۰۱/۰۲/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۵,۱۷۶	۲۷,۴۳۳
۳۱,۱۶۹	۲۱,۶۲۹
-	۱۴,۸۷۷
۴,۳۷۶	۲۱۶
۵۰,۷۲۱	۶۴,۱۵۶

پتروشیمی فن آوران-خرید اسید استیک  
 پتروشیمی اروند-خرید سود مایع  
 تولیدی پارت پارس وین  
 سایر

۱۸-۲- پیش پرداخت خرید خدمات و بیمه از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۴۰۰/۰۸/۳۰	۱۴۰۱/۰۲/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۶۵۴	۳,۴۱۲
-	۱,۵۹۳
۹۱۱	۶۷۸
۳,۹۵۴	۲,۶۱۹
۵,۵۱۹	۸,۳۰۲

شرکت بیمه دانا-پوشش بیمه ای  
 همکاران سیستم-پشتیبانی نرم افزار  
 شرکت خدماتی صنعتی رنگسازان شهرضا-حمل گل نمک  
 سایر







**شرکت نیروکلر (سهامی عام)**  
**گزارش مالی میان دوره ای**  
**بادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۱**

۱۸-۳- پیش پرداخت خرید قطعات و لوازم یدکی و مصرفی از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۴۰۰/۰۸/۳۰	۱۴۰۱/۰۲/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
-	۳,۵۹۷
-	۱,۵۲۰
۲,۷۶۶	۳,۰۶۷
۲,۷۶۶	۸,۱۸۴

راهبران نوین مهر-خرید ملات ضد اسید  
 زرین سازه پردازان سپانو-خرید ۷۰ عدد گرتینگ  
 سایر

۱۹- موجودی مواد و کالا

۱۴۰۰/۰۸/۳۰	۱۴۰۱/۰۲/۳۱			
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱۸,۶۷۸	۲۰۱,۴۱۳	-	۲۰۱,۴۱۳	کالای ساخته شده
۲,۶۶۱	۲,۶۵۴	-	۲,۶۵۴	کالای در جریان ساخت
۱۰۱,۹۹۳	۱۰۰,۹۰۸	-	۱۰۰,۹۰۸	مواد اولیه و بسته بندی
۴۸۶,۸۳۳	۵۶۳,۱۷۴	-	۵۶۳,۱۷۴	قطعات و لوازم یدکی
۲۰۷,۹۵۷	۱۵۱,۵۹۹	-	۱۵۱,۵۹۹	مواد جانبی
۱۳,۴۴۸	۲۱,۸۹۱	-	۲۱,۸۹۱	سایر موجودی ها
۹۳۱,۵۷۰	۱,۰۴۱,۶۳۹	-	۱,۰۴۱,۶۳۹	
-	۹۶	-	۹۶	کالای در راه
۹۳۱,۵۶۹	۱,۰۴۱,۷۳۶	-	۱,۰۴۱,۷۳۶	

۱۹-۱- موجودی مواد و کالا در تاریخ تهیه صورت های مالی در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی ، انفجار و صاعقه با توجه به ارزش روز آن ها تا سقف مبلغ ۲.۳۰۸ میلیارد ریال تحت پوشش بیمه ای قرار گرفته است.



شخص اندیشان  
 پست گزارش



شرکت نیروکلر (سهامی عام)  
گزارش مالی میان دوره ای  
بادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۱

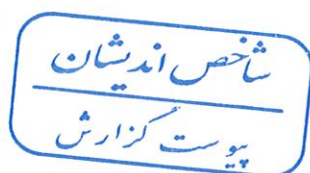
۲۰- دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها  
۲۰-۱ دریافتی های کوتاه مدت

۱۴۰۰/۰۸/۳۰		۱۴۰۱/۰۲/۳۱				
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
<b>تجاری</b>						
<b>اسناد دریافتی</b>						
۵۲,۰۹۷	۶۱,۷۶۰	-	۶۱,۷۶۰	-	۶۱,۷۶۰	۲۰-۱-۱ سایر مشتریان
۵۲,۰۹۷	۶۱,۷۶۰	-	۶۱,۷۶۰	-	۶۱,۷۶۰	
<b>حساب های دریافتی</b>						
۲۷۰,۱۰۵	۲۵۰,۲۴۲	(۸,۸۶۵)	۲۵۹,۱۰۷	۱۶,۸۰۲	۲۴۲,۳۰۵	۲۰-۱-۲ سایر مشتریان
۲۷۰,۱۰۵	۲۵۰,۲۴۲	(۸,۸۶۵)	۲۵۹,۱۰۷	۱۶,۸۰۲	۲۴۲,۳۰۵	
۳۲۲,۲۰۲	۳۱۲,۰۰۲	(۸,۸۶۵)	۳۲۰,۸۶۷	۱۶,۸۰۲	۳۰۴,۰۶۵	
<b>سایر دریافتی ها</b>						
<b>اسناد دریافتی</b>						
۶۹۲	۱۷۵	-	۱۷۵	-	۱۷۵	سایر اشخاص
۶۹۲	۱۷۵	-	۱۷۵	-	۱۷۵	
<b>حساب های دریافتی:</b>						
۱,۵۳۸	۱,۳۹۲	-	۱,۳۹۲	-	۱,۳۹۲	کارکنان (وام مساعده)
۱۰,۸۶۳	۱۶,۴۳۴	-	۱۶,۴۳۴	-	۱۶,۴۳۴	سود سپرده بانک و سپرده ضمانتنامه
۳۱۹	۳۱۹	-	۳۱۹	-	۳۱۹	سود سهام دریافتی
۷۹,۶۱۱	۱۹,۲۲۹	-	۱۹,۲۲۹	-	۱۹,۲۲۹	سایر اقلام
۹۲,۳۳۲	۳۷,۳۷۵	-	۳۷,۳۷۵	-	۳۷,۳۷۵	
۹۲,۰۲۴	۳۷,۵۵۰	-	۳۷,۵۵۰	-	۳۷,۵۵۰	
۴۱۵,۲۲۶	۳۴۹,۵۵۲	(۸,۸۶۵)	۳۵۸,۴۱۷	۱۶,۸۰۲	۳۴۱,۶۱۵	

۲۰-۱-۱ اسناد دریافتی تجاری از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۴۰۰/۰۸/۳۰	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۶,۰۲۴	۵۶,۰۶۱	شرکت برنا نوین پارتا تک سپاهان
۶۷۶	۲,۹۹۹	شرکت تصفیه آب نقش جهان
۵,۲۹۷	۲,۷۰۰	شرکت کندر
۱۰۰	-	شرکت لیان شیمی فارس
۵۲,۰۹۷	۶۱,۷۶۰	

۲۰-۱-۱-۱ نا تاریخ نایب صورت های مالی مبلغ ۶۰,۸۵۹ میلیون ریال از اسناد دریافتی تجاری در سررسید مقرر وصول گردیده است.





**شرکت نیروکتر (سهامی عام)**  
**گزارش مالی میان دوره ای**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۱**

۲-۱-۲- دریافتنی های تجاری از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۴۰۰/۰۸/۳۰	۱۴۰۱/۰۲/۳۱		
خالص	ریالی	مقدار ارز	نوع ارز
میلیون ریال	میلیون ریال		
۹,۶۹۶	۱۵,۰۷۸	۵۹,۵۱۹	دلار
۷۷۷	۸۱۶	۳,۳۲۰	دلار
۵,۵۷۰	۷۵۴	۳,۰۶۹	دلار
۱۴۷	۱۵۵	۶۳۰	دلار
۱۶,۱۹۰	۱۶,۸۰۲	۶۶,۵۳۸	

ارزی:

POOYAN CHEMI  
 SHREE CHEM TRADING  
 PETRO CHEMICALS SUPPLYING CO.  
 HUSSEIN HACHEM

ریالی:

۳۶,۳۷۸	۳۰,۰۵۶	-	مجتمع فولاد مبارکه
۱۳,۴۲۱	۱۴,۶۸۴	-	شرکت آب و فاضلاب اهواز
-	۱۲,۸۴۲	-	شرکت تامین و تصفیه آب و فاضلاب تهران (بهره برداری جنوب تهران)
-	۱۲,۲۸۹	-	شرکت تامین و تصفیه آب و فاضلاب تهران (بهره برداری غرب تهران)
۵,۹۷۲	۱۲,۰۲۰	-	شرکت سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران
۴۰,۰۷۴	۱۱,۳۶۷	-	شرکت تامین و تصفیه آب و فاضلاب تهران
-	۸,۷۶۴	-	شرکت تامین و تصفیه آب و فاضلاب تهران (بهره برداری شرق تهران)
۶,۳۶۰	۷,۳۱۷	-	شرکت آب و فاضلاب اصفهان
۱۷,۶۷۵	۷,۲۸۴	-	شرکت پاکسان
۱,۳۴۰	۶,۹۴۰	-	شرکت آب و فاضلاب جنوب شرق استان تهران
۲,۰۴۵	۵,۳۷۶	-	شرکت گروه صنعتی پاکشو
۸۱۹	۴,۲۷۳	-	گروه صنایع کاغذ پارس
۲,۵۷۹	۴,۱۲۰	-	شرکت فولاد کاوه جنوب کیش
۲,۰۱۵	۳,۷۶۴	-	شرکت آب و فاضلاب استان مرکزی
۱,۹۶۵	۳,۷۲۲	-	شرکت آب و فاضلاب یزد
۳,۵۷۳	۳,۶۹۰	-	شرکت آب و فاضلاب شرق استان تهران
۱۲۸,۵۶۵	۹۳,۷۹۶	-	سایر-۵۹۶ قلم
۲۶۲,۷۸۱	۲۴۲,۳۰۵	-	
(۸,۸۶۵)	(۸,۸۶۵)	-	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
۲۷۰,۱۰۵	۲۵۰,۲۴۲	۶۶,۵۳۸	

۲-۱-۲- مانده حسابهای دریافتنی تجاری مرتبط با فروش محصول به خریداران محصولات شرکت بوده که تا تاریخ تایید صورت های مالی مبلغ ۷۲,۰۲۸ میلیون ریال از مانده این حساب به حیطه وصول درآمده است.







شرکت نیروکهر (سهامی عام)

گزارش مالی، سال دوره ای

ماده است های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۱

۲۰-۱-۳ سایر اقلام دریافتی های غیر تجاری از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۴۰۰/۰۸/۳۰	۱۴۰۱/۰۲/۳۱
میلون ریال	میلون ریال

۲,۱۲۳	-
۲,۱۲۳	-

شرکت خدمات ارزی و صرافی، بانک اقتصاد نوین - معادل ۹۰,۶۵ دلار

ارزی:

ریالی:

بدهی مشتریان - خدمات سیلندرهای کرمایع

علی سالم - ترخیص کار گمرک

صندوق کارگزاری صنعت و معدن - بازار گردان سهام

سایر

۱۰,۴۸۵	۱۲,۳۳۳
۷۷,۴۸۹	۱۹,۲۲۹
۷۹,۹۷۴	۱۹,۲۲۹

۲۰-۲ دریافتی های بلند مدت

۱۴۰۰/۰۸/۳۰

۱۴۰۱/۰۲/۳۱

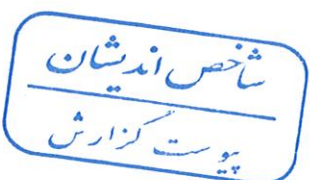
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	ریالی	ماده است
-	۷۵,۷۱۱	-	۷۵,۷۱۱	۷۵,۷۱۱	۲۰-۲-۱
-	۱۷,۷۲۸	-	۱۷,۷۲۸	۱۷,۷۲۸	
-	۹۳,۴۳۹	-	۹۳,۴۳۹	۹۳,۴۳۹	

حساب های دریافتی:

اقساط وام سهام کارکنان - پرسنل نیروکهر

اقساط وام سهام کارکنان - پرسنل شرکت های خدماتی

۲۰-۲-۱ مانده حساب فرق مربوط به سهام خریداری شده شرکت نیروکهر برای کلیه کارکنان می باشد که هر ماه از حقوق پرسنل کسر می گردد.





شرکت نیرو کار (سهامی عام)

سازمان مالی، میزان دوره ای

یادداشت های توضیحی، صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ آرد بهمنست ۱۴۰۱

۲۱- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

۱۴۰۰/۰۸/۳۰		۱۴۰۱/۰۲/۳۱		سرمایه گذاری های سریع المعامله در بازار:	
خالص ارزش دفتری	تعداد سهام	ارزش بازار	خالص ارزش دفتری	خرید طی دوره	مابده اول دوره
میلیون ریال		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۱۶۰	۱۳۳,۸۷۳	۳,۵۹۸	۱,۱۶۰	-	۱,۱۶۰
۴۹۹	۱,۳۶۹,۱۱۶	۲,۳۶۳	۲,۳۸۲	۱,۸۸۳	۴۹۹
۴۴۹	۲۳۰,۷۵۵	۱,۵۹۲	۴۴۹	-	۴۴۹
۲	۱۰۰	۱۵	۲	-	۲
۲,۱۰۹		۷,۵۶۸	۲,۹۹۲	۱,۸۸۳	۲,۱۰۹

شرکت سیمان تهران

شرکت ایران خودرو دیزل

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت

شرکت کابلسازی تک

۲۰-۱- مبلغ خرید طی دوره بابت پرداخت حق تقدم تعداد ۶۷۸,۶۷۸ سهم می باشد که مراحل ثبت افزایش سرمایه شرکت ایران خودرو دیزل در حال انجام می باشد.





شرکت نیروکور (سهامی عام)  
گزارش مالی میان دوره ای  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۱

۲۲- موجودی نقد

یادداشت	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۸/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۲-۱	۸۸۲,۷۹۲	۲۵۴,۶۱۹
۲۲-۲	۷۱۰,۶۶۱	۴۵۱,۸۴۳
	۳,۷۵۷	۳۹۵
۲۲-۳	۱,۰۱۴	۱,۰۲۶
	۱,۵۹۸,۲۲۴	۷۰۷,۸۸۳

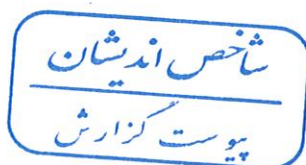
۲۲-۱- موجودی ریالی نزد بانک ها از اقلام ذیل تشکیل شده است:

میلیون ریال	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۸/۳۰	
۳۷۵,۰۳۴	۶۵		بانک قرض الحسنه مهر ایران کاشانی ۲۴۲۲۰۱۱۱۰۴۱۱۳۳۱۶۰۰۱
۲۰۶,۰۷۵	۱۳۰,۷۴۱		مدت فلاورجان (۹۵۰۸/۳) ۱۶۵۵۵۶۵۷/۲۶
۱۱۱,۵۴۸	.		بانک پارسیان توریخش ۲۰۱۰۰۹۳۲۴۵۴۶۰۵ جاری
۵۱,۵۴۴	۴,۱۵۰		سپرده قرض الحسنه جاری سینا ۲۵۸۹-۴-۶۵۷۴۶۵۷۴-۱
۴۳,۵۴۲	۵۰,۳۱۷		مدت فلاورجان (۹۵۰۸/۳) حساب جاری ۸۱۸۴۱۰۷۹۷۷
۴۶,۶۲۶	۱۲,۳۲۱		ملی فلکه فیض (۳۰۱۶) ۰۱۰۶۱۵۶۸۹۳۰۰۱
۲۷,۹۵۱	۵,۴۴۵		بانک صنعت و معدن (شعبه بورس کالای ایران)
۲۲,۲۲۷	۴۴,۴۷۹		مدت فلاورجان (۹۵۰۸/۳) (سپرده کوتاه مدت) ۵۱۷۴۹۴۲۰۳۹
۴,۹۸۶	۴۷۱		بانک کشاورزی شعبه شهید مطهری (۱۱۹۷) جاری ۷۴۷۰۷۳۴۱۳
۵,۲۵۹	۱۵,۷۳۰		سایر- ۱۷ فقره
۸۸۲,۷۹۲	۲۵۴,۶۱۹		

۲۲-۲- موجودی ارزی نزد بانک ها و صرائفی ها از اقلام زیر تشکیل شده است:

نوع	مقدار	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۸/۳۰
		میلیون ریال	میلیون ریال
دلار	۲,۶۵۰,۸۳۰	۶۴۲,۸۴۵	۳۸۶,۵۳۵
یورو	۲۴۳,۶۳۵	۶۳,۲۲۸	۶۵,۰۹۹
درهم	۶۸,۵۸۷	۴,۵۸۸	۲۱۰
		۷۱۰,۶۶۱	۴۵۱,۸۴۳

۲۲-۳- موجودی ارزی نزد صندوق شامل ۴.۱۸۸ دلار آمریکا و ۱۲.۸۶۵ روپیه هند می باشد.







شرکت فیروکلر (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

دادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۱

۲۳- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۱/۰۲/۳۱ مبلغ ۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال شامل ۵۰۰ میلیون سهم عادی هزار ریالی با نام و تمام پرداخت شده است.

۲۳-۱ ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح جدول زیر است:

۱۴۰۰/۰۸/۳۰		۱۴۰۱/۰۲/۳۱		نام سهامداران
درصد مالکیت	تعداد	درصد مالکیت	تعداد	
۳۶/۳۴	۱۸۱,۷۱۰,۷۰۵	۴۰/۶۵	۲۰۳,۲۸۴,۰۷۷	شرکت سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران
۳۱/۵۸	۱۵۷,۹۱۶,۵۹۰	۳۲/۵۶	۱۶۲,۸۱۶,۵۹۰	شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی
-	-	۰/۱۰۲	۵۱۰,۶۷۶	شرکت بازرگانی و خدمات بندری ایران
۰/۹۸	۴,۹۰۰,۰۰۰	۰/۰۰۲	۱۰,۱۶۵	شرکت گروه صنعت سلولزی تامین گستر نوین
۰/۶	۳۰۰,۰۰۰	۰/۰۶	۳۰۰,۰۰۰	شرکت لیزینگ صنعت و معدن
۳۱/۱	۱۵۵,۱۷۲,۷۰۵	۲۶/۶۱	۱۳۳,۰۷۸,۴۹۲	سایر سهامداران
۱۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۴- طی دوره مورد گزارش به موجب مصوبه هیات مدیره مورخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۲ سرمایه شرکت از مبلغ ۵۰۰ میلیارد ریال به ۱,۰۰۰ میلیارد ریال (معادل ۱۰۰ درصد از محل سود انباشته) افزایش یابد که با توجه به برگزاری مجمع مذکور در تاریخ ۱۴۰۱/۰۲/۲۳ از این بابت مبلغ ۵۰۰ میلیارد ریال در سرفصل افزایش سرمایه در جریان انعکاس یافته است که مراحل ثبت افزایش سرمایه در جریان می باشد.

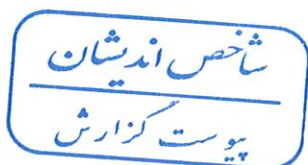
۲۵- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۲۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه شرکت، مبلغ ۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص سال های قبل به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر، الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

۲۶- سهام خزانه

۱۴۰۰/۰۸/۳۰		۱۴۰۱/۰۲/۳۱		
مبلغ - میلیون ریال	تعداد سهام	مبلغ - میلیون ریال	تعداد سهام	
۱۸۳,۳۵۲	۳,۵۵۹,۸۳۹	۲۸۰,۳۴۶	۷,۰۵۵,۷۰۵	مانده در ابتدای دوره
۳۱۷,۴۷۱	۸,۶۵۲,۰۵۹	۹۷۹,۵۰۴	۲۵,۶۵۲,۳۰۱	خرید طی دوره
(۲۲۰,۴۷۷)	(۵,۱۵۶,۱۹۳)	(۱,۰۵۶,۴۵۶)	(۲۷,۵۰۰,۰۰۰)	فروش طی دوره
۲۸۰,۳۴۶	۷,۰۵۵,۷۰۵	۲۰۳,۳۹۴	۵,۲۰۸,۰۰۶	مانده در پایان دوره

۲۶-۱ طبق ماده ۲۸ قانون رفع موانع تولید رقابت پذیر و ارتقای نظام مالی کشور، شرکت می تواند بر اساس میزان سهام شناور، تا سقف ۱۰٪ از سهام خود را خریداری و تحت عنوان سهام خزانه در شرکت نگهداری کنند. خرید و فروش سهام خزانه طبق آیین نامه و دستور العمل اجرایی خرید، نگهداری و عرضه سهام خزانه صورت می گیرد. شرکت نسبت به سهام خزانه، فاقد حق رای در مجامع بوده و حق تقدم در خرید سهام جدید را ندارد و در زمان انحلال حق دریافت هیچ چگونه دارایی ندارد. به سهام خزانه در موقع تقسیم سود، سودی تعلق نمی گیرد.

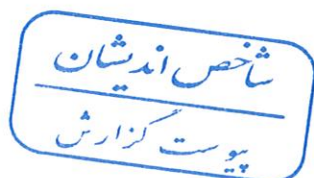




شرکت نیروکلو (سهامی عام)  
گزارش مالی میان دوره ای  
بادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۱

۲۷- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

	۱۴۰۰/۰۸/۳۰	۱۴۰۱/۰۲/۳۱		
	جمع	ارزی	ریالی	یادداشت
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
<b>تجاری:</b>				
<b>اسناد پرداختنی</b>				
	۵,۳۵۵	-	-	سایر تامین کنندگان کالا
	۵,۳۵۵	-	-	
<b>حساب های پرداختنی</b>				
	۵۷,۳۹۸	۴۸,۹۵۸	۱۱,۰۷۰	۲۷-۱ سایر تامین کنندگان کالا
	۵۷,۳۹۸	۴۸,۹۵۸	۱۱,۰۷۰	
	۶۲,۷۵۳	۴۸,۹۵۸	۱۱,۰۷۰	
<b>سایر پرداختنی ها:</b>				
<b>اسناد پرداختنی</b>				
	۹۴,۸۱۳	۱۴۷,۵۶۲	-	۲۷-۲ سایر اشخاص و سازمان ها
	۹۴,۸۱۳	۱۴۷,۵۶۲	-	
<b>حساب های پرداختنی</b>				
	۸۵,۲۸۴	۱۷۸,۴۳۵	-	۲۷-۳ ذخیره ۴ درصد حق بیمه مشاغل سخت و زیان آور (بازنشستگی پیش از موعد)
	۲۱,۸۰۵	۳۱,۳۰۶	-	سپرده بیمه پیمانکاران
	۱۵,۱۱۶	۴۶,۳۰۳	-	۲۷-۴ سازمان امور مالیاتی - مالیات و عوارض ارزش افزوده
	۸,۱۷۵	۲۴,۶۶۲	-	۲۷-۵ شرکت بازرگانی و خدمات بندری ایران - تامین نیرو شرکت سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران -
	۷,۱۳۷	۲۳,۲۰۰	-	۲۷-۶ حقوق و مزایای پرسنل مامور به خدمت
	۸,۱۹۷	۱۲,۵۹۴	-	سازمان تامین اجتماعی - حق بیمه کارکنان
	۶,۹۵۹	۶,۰۷۹	-	شرکت برق فلاورجان - هزینه برق
	۶,۷۲۵	۵,۸۰۸	-	شرکت گاز فلاورجان - هزینه گاز
	۱۲,۱۵۸	۵,۶۸۲	-	ذخیره حق بیمه پرداختنی به تامین اجتماعی - حسابرسی بیمه
	۲,۳۲۹	۵,۳۹۴	-	شرکت بیمه دانا - حق بیمه درمان و عمر و حادثه
	۵,۲۴۹	۵,۲۰۵	-	واریزی نامشخص
	۱,۹۸۱	۵,۱۹۱	-	سازمان امور مالیاتی فلاورجان - مالیات حقوق پرداختنی
	۱۱,۸۸۲	۵,۰۳۶	-	ذخیره عیدی و پاداش کارکنان
	۳,۳۷۴	۴,۱۰۳	-	سپرده حسن انجام کار پیمانکاران
	۳,۱۴۱	-	-	پیمانکار رستوران
	۷۷,۹۱۳	۹۹,۰۱۸	-	سایر - ۳۸۰ قلم
	۲۷۷,۴۲۵	۴۱۸,۰۱۶	-	
	۲۷۲,۲۵۸	۵۶۵,۵۷۸	-	
	۴۳۵,۰۱۱	۶۱۴,۵۳۶	۱۱,۰۷۰	





شرکت نیروکلو (سهامی عام)  
گزارش مالی میان دوره ای  
بادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۱

۲۷-۱- پرداختنی های تجاری به شرح زیر می باشد:

نوع ارز	مقدار ارز	ریالی	ارزی	خالص
یورو	۴۱,۸۹۸	-	۱۱,۰۷۰	۱۱,۰۷۰
شرکت thyssen krup	-	۱۰,۳۸۶	-	۱۵,۷۵۶
شرکت کیسه بافی اصفهان- خرید کیسه	-	۹,۴۷۳	-	۶,۹۲۲
شرکت کارخانجات تولیدی پلاستیران- خرید بشکه	-	۵,۸۲۶	-	۳,۶۹۲
شرکت شرکت سهند آذر آهکان- خرید آهک	-	۱۲,۲۰۳	-	۱۹,۹۵۸
سایر- ۷۵ قلم	۴۱,۸۹۸	۳۷,۸۸۸	۱۱,۰۷۰	۵۷,۳۹۸

۲۷-۱-۱- تا تاریخ تایید صورت های مالی مبلغ ۱۲۵,۰۰۰ میلیون ریال از مانده حساب های پرداختنی مذکور تسویه شده است.

۲۷-۱-۲- با توجه به کم اهمیت بودن بدهی ارزی شرکت از تسعیر آن خودداری نموده است.

۲۷-۲- مانده اسناد پرداختنی غیر تجاری بطور عمده بابت مبلغ ۷۹.۲۰۳ میلیون ریال تقسیط مالیات و عوارض ارزش افزوده سه ماهه سوم و چهارم سال ۱۴۰۰ و مبلغ ۱۵.۹۸۱ میلیون ریال تقسیط مالیات عملکرد دوره مالی ۷ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ و مبلغ ۵۱.۳۴۷ میلیون ریال تقسیط مالیات عملکرد دوره مالی ۸ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۸/۳۰ می باشد که تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۶۱.۱۸۱ میلیون ریال از اسناد پرداختنی مذکور تسویه شده است.

۲۷-۴- مالیات و عوارض ارزش افزوده تا پایان سال ۱۳۹۵ قطعی و پرداخت شده است. و مالیات و عوارض ارزش افزوده شرکت از بهار سال ۱۳۹۶ تا زمستان سال ۱۳۹۸ توسط سازمان امور مالیاتی در جریان رسیدگی می باشد. شایان ذکر است مانده مالیات عوارض ارزش افزوده مربوط به دوره زمستان ۱۴۰۰ می باشد.

۲۷-۳- بر اساس ماده ۱۴ آیین نامه اجرایی قانون بازنشستگی پیش از موعد مشاغل سخت و زیان آور مصوب مورخ ۱۳۸۵/۱۲/۲۶ هیات وزیران، کارفرما مکلف است پس از احراز شرایط بازنشستگی بیمه شده، ۴٪ میزان مستمری برقراری بیمه شده نسبت به سنوات اشتغال او در مشاغل سخت و زیان آور را بطور یکجا به سازمان تامین اجتماعی پرداخت کند. از این رو شرکت در سال جاری نیز ذخیره لازم را بابت مدت کارکرد کارکنان در حساب ها منظور نموده و در هنگام بازنشستگی از محل این ذخایر پرداخت های مربوطه به سازمان تامین اجتماعی انجام خواهد شد.

۲۷-۵- مانده قابل پرداخت شامل مبلغ ۲.۹۹۶ میلیون ریال سهم مدیریت شرکت مذکور و مبلغ ۳۱.۶۶۶ میلیون ریال هزینه حقوق پرسنل شرکت خدماتی می باشد.

۲۷-۶- مانده قابل پرداخت شامل مبلغ ۱.۳۰۲ میلیون ریال بابت خدمات اشتراک مجله iCis و مبلغ ۱۴.۷۶۱ میلیون ریال حقوق و دستمزد پرسنل مامور به خدمت طی دوره در شرکت نیروکلو می باشد.



شخص اندیشان  
پوست گزارش





شرکت نیرو و کبر (سهامی عام)  
گزارش مالی میان دوره ای  
مادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۱

۲۸- تسهیلات مالی

جمع	۱۴۰۰/۰۸/۳۰		۱۴۰۱/۰۲/۳۱	
	بند مدت	میلون ریال	بند مدت	میلون ریال
میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال
۲۹۲,۱۰۷	-	۲۹۲,۱۰۷	-	-
۱۳,۶۸۶	۸,۳۱۵	۵,۳۷۱	۱۰,۹۹۵	-
۳۰۵,۷۹۳	۸,۳۱۵	۲۹۷,۴۷۸	۱۰,۹۹۵	۱۰,۹۹۵

۲۸-۱- تسهیلات برحسب مابقی مختلف به شرح زیر است:

۲۸-۱-۱- به تفکیک نامین کنندگان تسهیلات:

۱۴۰۰/۰۸/۳۰		۱۴۰۱/۰۲/۳۱	
میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال
۳۰۴,۶۶۱	-	-	-
۱۴,۸۲۴	۱۳,۰۸۶	۱,۷۳۸	-
۳۲۱,۴۸۵	۱۳,۰۸۶	۱,۷۳۸	-
(۱۵,۶۹۳)	(۲,۰۹۱)	-	-
۳۰۵,۷۹۳	۱۰,۹۹۵	-	-
(۸,۳۱۵)	-	-	-
۲۹۷,۴۷۸	۱۰,۹۹۵	-	-

سود و کاربرد سال های آتی

حیثه بلند مدت

حیثه جاری

۲۸-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کاربرد:

۱۴۰۰/۰۸/۳۰		۱۴۰۱/۰۲/۳۱	
میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال
۱۴,۸۲۴	۱۰,۹۹۵	-	-
۲۰۴,۶۶۱	-	-	-
۳۲۱,۴۸۵	۱۰,۹۹۵	-	-

۸ درصد

۱۸ درصد



شاخص اندیشان  
پوست گزارش



**شرکت نیروکلو (سهامی عام)**  
**گزارش مالی میان دوره ای**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۱**

۲۸-۱-۳- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

۱۴۰۱/۰۲/۳۱		سال ۱۴۰۱
میلیون ریال		
۶,۲۳۱		
۶,۸۵۵		سال ۱۴۰۲
۱۳,۰۸۶		

۲۸-۱-۴- به تفکیک نوع وثیقه:

۱۴۰۱/۰۲/۳۱		درقبال سپرده های بانکی (یادداشت ۱۶)
میلیون ریال		
۱۳,۰۸۶		
۱۳,۰۸۶		

۲۸-۱-۵- تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیرنقدی در بدهی های حاصل از فعالیت های تامین مالی به شرح زیر است:

تسهیلات مالی		مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱
۵۷۲,۱۵۹		دریافت های نقدی
۱۴۰,۰۰۰		سود و کارمزد
۵۶,۲۱۴		پرداخت های نقدی بابت اصل
(۴۰۳,۷۱۰)		پرداخت های نقدی بابت سود
(۵۷,۹۰۷)		سایر تغییرات غیرنقدی-سود و کارمزد تحقق یافته پرداخت نشده
(۹۶۳)		مانده در ۱۴۰۰/۰۸/۳۰
۳۰۵,۷۹۱		دریافت های نقدی
-		سود و کارمزد
۱۳,۰۲۸		پرداخت های نقدی بابت اصل
(۲۹۴,۷۹۶)		پرداخت های نقدی بابت سود
(۱۳,۰۲۸)		سایر تغییرات غیرنقدی-سود و کارمزد تحقق یافته پرداخت نشده
۰		مانده در ۱۴۰۱/۰۲/۳۱
۱۰,۹۹۵		

۲۹- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۴۰۰/۰۸/۳۰	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ابتدای دوره
۴۵,۴۶۷	۸۷,۴۰۸	ذخیره تامین شده
(۱,۰۲۲)	۵۱,۱۸۴	پرداخت شده طی دوره
۴۲,۹۶۳	(۸,۳۲۴)	مانده در پایان دوره
۸۷,۴۰۸	۱۳۰,۲۶۸	



**شاخص اندیشان**  
**پوست گزارش**



شرکت نیروکل (سهامی عام)  
گزارش مالی میان دوره ای  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۱

۳- مالیات پرداختنی

۱۴۰۰/۰۸/۳۰	۱۴۰۱/۰۲/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۶۱,۹۶۸	۱۶۰,۷۰۲
۱۴۳,۷۴۲	۳۴۱,۸۶۹
-	۱۳۰,۰۰۰
(۹۶,۲۶۰)	(۵۹,۶۶۳)
(۳۸,۷۳۸)	(۱۸,۵۸۰)
۱۶۰,۷۰۲	۴۳۷,۳۲۸

۳-۱-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی (شامل مانده حساب ذخیره و استناد پرداختنی) به شرح زیر است :

مانده در ابتدای دوره	ذخیره مالیات عملکرد دوره	تبدیل ذخیره مالیات عملکرد سال های قبل	پرداختنی طی دوره	استناد پرداختنی
۱۶۰,۷۰۲	۱۳۰,۰۰۰	(۹۶,۲۶۰)	(۵۹,۶۶۳)	(۳۸,۷۳۸)
۱۶۰,۷۰۲	۱۳۰,۰۰۰	(۹۶,۲۶۰)	(۵۹,۶۶۳)	(۳۸,۷۳۸)

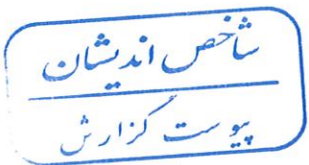
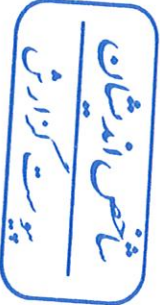
۳-۱-۲- جهت عملکرد دوره مالی ۸ ماهه منتهی به ۳۱/۰۲/۱۴۰۱ بر اساس سالیانه مالیات قانونی و با توجه به اصلاح مالیات های قانونی ذخیره در حساب ها منظور گردیده است.  
۳-۱-۳- خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)  
۱۴۰۰/۰۸/۳۰

۱۴۰۱/۰۲/۳۱

نحوه تشخیص و مرحله رسیدگی	مانده پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختنی	قضی	تشخیصی	ابرازی	درآمد مشمول	سود (زیان)	مالیات ابرازی	سال / دوره مالی
در حال رسیدگی	-	۱۳,۰۰۰	۶۸,۹۹۳	-	۱۷,۰۴۰	۶۹,۳۱۹	۴۳۳,۲۴۲	۹۷۱,۰۱۳	۱۲۹۹/۵/۳۱	
رسیدگی نشده است.	۱۶,۹۶۰	۶۶,۵۸۶	-	-	-	۸۳,۵۴۶	۴۱۷,۷۲۹	۱,۰۳۰,۳۰۶	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
رسیدگی نشده است.	۱۴۳,۷۴۲	۶۵,۴۹۹	۲۶,۸۶۶	-	-	۱۴۳,۷۴۲	۶۳۸,۵۵۳	۱,۱۷۵,۷۹۸	۱۴۰۰/۰۸/۳۰	
رسیدگی نشده است.	-	۳۴۱,۸۶۹	-	-	-	۳۴۱,۸۶۹	۱,۵۱۹,۴۱۹	۲,۳۲۸,۰۲۲	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	
	۱۶۰,۷۰۲	۴۳۷,۳۲۸								

- ۳-۱-۳- مالیات بر عملکرد شرکت تا پایان سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۳۹۸ قضی و تسویه شده است.  
۳-۱-۲- مالیات بر عملکرد سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۷ شرکت، بطور عمدتاً به دلیل عدم دریافت نامه معافیت بورسی و سهم شتاز در زمان رسیدگی و عدم پذیرش بجزه ۴ قانون بودجه سال ۱۴۰۰ مبلغ ۱۷۰ میلیارد ریال مطالب گردیده که در زمان تأیید صورت های مالی و با توجه به دریافت گزارش مجری قرار به مبلغ ۸۹,۸۲۲ میلیون ریال کاهش یافته و مراحل صدور برگ قطعی مالیات فوق در جریان می باشد.  
۳-۱-۳- به شرح یادداشت ۲-۲۷ از باقی مالیات ابرازی دوره مالی ۷ ماهه منتهی به ۳۱/۰۲/۱۳۹۹ به مبلغ ۱۵,۹۸۱ میلیون ریال تسطیط شده و استناد پرداختنی در وجه سازمان امور مالیاتی صادر گردیده است.  
۳-۱-۴- به شرح یادداشت ۲-۲۷ از باقی مالیات ابرازی دوره مالی ۸ ماهه منتهی به ۳۱/۰۲/۱۳۹۹ به مبلغ ۵۱,۳۳۷ میلیون ریال تسطیط شده و استناد پرداختنی در وجه سازمان امور مالیاتی صادر گردیده است.







شرکت نیروکلر (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۱

۱۴۰۰/۰۸/۳۰		۱۴۰۱/۰۲/۳۱		۳۱- سود سهام پرداختنی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	سنوات قبل از ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
۵۶۷,۸۴۵	۹۶,۰۸۲	۲۴۰,۲۰۹	۲۳۶,۲۹۱	دوره مالی ۸ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۸/۳۰
-	-	-	-	
۵۶۷,۸۴۵	۵۶۷,۸۴۵	۲۳۶,۲۹۱	۲۳۶,۲۹۱	

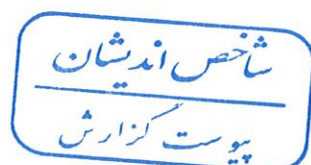
۳۱-۱- سود نقدی هر سهم دوره مالی ۸ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۸/۳۰ طبق مصوبه مجمع مورخ ۱۴۰۰/۱۰/۱۸ مبلغ ۱.۴۰۰ ریال و سال قبل ۱.۱۰۰ ریال است. مانده سود سهام پرداختنی مربوط در زمان مقرر به سهامداران پرداخت خواهد شد. در ضمن مانده سنوات قبل از سال ۱۳۹۹ مربوط به سهامدارانی است که جهت دریافت سود سهام خود به بانک و یا شرکت مراجعه ننموده اند.

۱۴۰۰/۰۸/۳۰		۱۴۰۱/۰۲/۳۱		۳۲- پیش دریافت ها
خالص	ریالی	مقدار ارز	نوع ارز	ارزی:
میلیون ریال	میلیون ریال			
۱۱,۹۶۳	۱۱,۹۶۴	۳۷,۶۰۶	دلار	ZAHID CO
۰	۷,۲۸۴	۲۹,۰۷۵	دلار	MUKHSINDZHON FAYZOV
۱,۵۲۶	۱,۵۲۶	۶,۸۲۵	دلار	MR. MOHAMAD AL TAMIMI
۸۱۸	۸۱۸	۳,۴۷۶	دلار	MR. GHANEM CHREIF
۵۷,۴۱۹	۲,۷۱۳	۱۴,۴۱۳	دلار	سایر- ۱۸ قلم
۷۱,۷۲۶	۲۵,۴۷۵	۹۱,۳۹۵		

ریالی:

۰	۶,۶۰۶	-	شرکت بازرگانی پیشگامان پردیس دنا
۳,۸۳۴	۳,۸۳۴	-	شرکت تولیدی پاکشویان
۰	۲,۷۲۸	-	شرکت شهیدینه آران
۰	۲,۵۳۴	-	شرکت صنایع شیمیایی کیمیای اکسیر
۱۹۳	۲,۳۶۳	-	شرکت آرد آذین نشاسته
۱	۱,۸۴۲	-	شرکت مواد مهندسی مکرر
۲۵۳	۱,۷۲۹	-	ایران خودرو دیزل
۳۸,۶۹۲	۲۶,۷۷۹	-	سایر اقلام- ۵۳۷ قلم
۴۳,۰۷۲	۴۸,۴۳۵	۰	
۱۱۴,۷۹۸	۷۳,۹۰۹	۹۱,۳۹۵	

۳۲-۱- پیش دریافت فروش محصولات، طبق مقررات و ضوابط تصویب شده توسط هیات مدیره از مشتریان اخذ میگردد. مبالغ مزبور براساس برنامه زمانبندی تولید دریافت شده و شرکت در شرایط عادی قادر است تعهدات خود را در ارتباط با تولید و تحویل محصولات ظرف دو ماه ایفا نماید. تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۲۱.۸۰۳ میلیون ریال از پیش دریافت های مذکور تسویه شده است.





شرکت نیروکلر (سهامی عام)  
گزارش مالی میان دوره ای  
با داشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۱

۳۳- نقد حاصل از عملیات

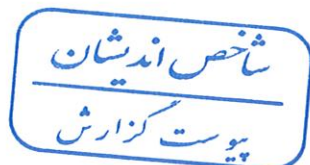
	۱۳۹۹/۱۱/۳۰	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	
	میلیون ریال	میلیون ریال	
	۸۸۵,۱۷۴	۲,۰۲۷,۱۵۳	<b>سود خالص</b>
	۸۸۵,۱۷۴	۲,۰۲۷,۱۵۳	
			<b>تعدیلات:</b>
	۷۰,۵۰۳	۳۵۴,۸۶۹	هزینه مالیات بر درآمد
	۲۷,۸۸۰	۱۳,۰۲۸	هزینه های مالی
	-	-	سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
	۱,۳۰۸	۴۲,۸۶۰	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
	۶۸,۸۲۶	۹۳,۲۷۳	استهلاک دارایی های غیر جاری
	(۲۷,۵۹۳)	(۱۴,۰۸۹)	سود سهام و سود حاصل از سپرده بانکی
	(۱۱,۱۳۵)	-	درآمد ناشی از فروش سرمایه گذاری کوتاه مدت
	(۳۵,۶۲۶)	(۱۱,۰۴۶)	سود ناشی از تسعیر ارز موجودی نقد
	۹۴,۱۶۳	۴۷۸,۹۹۵	<b>جمع تعدیلات</b>
			<b>تغییرات در سرمایه در گردش:</b>
	(۳۰,۲۵۵)	(۲۷,۷۶۵)	(افزایش) دریافتی های عملیاتی
	(۸۶,۰۱۱)	(۱۱۰,۱۶۷)	(افزایش) موجودی مواد و کالا
	(۹۲,۱۵۲)	(۸,۷۴۸)	(افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
	۵۲,۵۰۴	۱۶۰,۹۴۳	افزایش پرداختی های عملیاتی
	۳۷,۸۴۰	(۴۰,۸۸۹)	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
	(۱۱۸,۰۶۴)	(۲۶,۶۲۶)	<b>جمع تغییرات در سرمایه در گردش</b>
	۸۶۱,۲۷۳	۲,۴۷۹,۵۲۱	<b>نقد حاصل از عملیات</b>

۳۴- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۳۴-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت از سال های قبل بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.

مدیریت شرکت، ساختار سرمایه شرکت را شش ماه یکبار بررسی می کند. به عنوان بخشی از این بررسی، مدیریت، هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می دهد. شرکت یک نسبت اهرمی هدف به میزان ۳۰ تا ۴۰ درصد دارد که به عنوان نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه تعیین شده است. نسبت اهرمی در تاریخ صورت وضعیت مالی با نرخ ۰/۱۷ درصد و بالاتر از محدوده هدف بوده که طی دوره مالی مورد گزارش و سال قبل به شرح زیر است:





شرکت نیروکلو (سهامی عام)  
گزارش مالی میان دوره ای  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۱

۱-۳۴- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان دوره به شرح زیر است:

۱۴۰۰/۰۸/۳۰	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	جمع بدهی ها
۱,۶۷۱,۵۵۷	۱,۶۰۳,۳۲۶	موجودی نقد
(۷۰۷,۸۸۳)	(۱,۵۹۸,۲۲۴)	خالص بدهی
۹۶۳,۶۷۴	۵,۱۰۲	حقوق مالکانه
۱,۷۹۴,۸۷۲	۳,۰۴۶,۵۰۶	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)
۵۴	۰.۱۷	

۲-۳۴- اهداف مدیریت ریسک مالی

مدیریت شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین المللی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش های ریسک داخلی که آسیب پذیری را برحسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می کند، ارائه می کند. این ریسک ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و سایر ریسک های قیمت)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. مدیریت شرکت که بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد، بصورت فصلی به سهامداران اصلی گزارش می دهد.

۳-۳۴- ریسک بازار

فعالیت های شرکت در وهله اول آن را در معرض ریسک های مالی تغییرات در نرخ های مبادله ارزی قرار می دهد. شرکت به منظور مدیریت کردن آسیب پذیری از ریسک ارزی، آسیب پذیری مزبور را با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت، اندازه گیری می شود. تجزیه و تحلیل حساسیت، تأثیر بگ تغییر منطقی محتمل در نرخ های ارز در طی سال را ارزیابی می کند. دوره زمانی طولانی تر برای تجزیه و تحلیل حساسیت، ارزش در معرض ریسک را تکمیل می کند و به شرکت در ارزیابی آسیب پذیری از ریسک های بازار، کمک می کند.

۴-۳۴- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد. که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی برحمايه تنها با طرف های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است، تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکت هایی معامله می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشد. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه بندی اعتباری می کند. آسیب پذیری شرکت و رتبه بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تأیید شده گسترش می یابد. آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیت های طرف قرارداد که بطور سالانه توسط مدیریت بررسی و تأیید می شود، کنترل می شود. دریافتی های تجاری شامل تعداد زیادی از مشتریان است که در بین صنایع متنوع و منطق جغرافیایی گسترده، شده است. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حسابهای دریافتی انجام می شود. همچنین شرکت هیچگونه وثیقه یا سایر روشهای افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک های اعتباری مرتبط با دارایی های مالی خود نگهداری نمی کند.

نام مشتری	میزان مطالبات کل	میزان مطالبات سو رسید شده	ذخیره کاهش ارزش
مشتریان	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
	۲۴۲,۳۰۵	۱۷,۲۳۹	(۸,۸۶۵)
جمع	۲۴۲,۳۰۵	۱۷,۲۳۹	(۸,۸۶۵)



شخص اندیشان  
پوست گزارش





**شرکت نیروکلو (سهامی عام)**  
**گزارش مالی میان دوره ای**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۱**

**۳۴-۵- مدیریت ریسک نقدینگی**

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری اندوخته کافی و تسهیلات بانکی، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سر رسید دارایی ها و بدهی های مالی، مدیریت می کند.

**۳۵- وضعیت ارزی**

یادداشت	دلار آمریکا	یورو	روپیه هند	درهم امارات	
۲۲-۲	۲,۶۵۵,۰۱۸	۲۴۳,۶۲۵	۱۲,۸۶۵	۶۸,۵۸۷	موجودی نقد
۲۰-۱-۲	۶۶,۵۳۸	-	-	-	دریافتی های تجاری
۱۴-۶	-	۱۹۰,۳۳۱	-	-	پیش پرداخت های سرمایه ای خارجی
	۲,۷۲۱,۵۵۶	۴۳۳,۹۶۶	۱۲,۸۶۵	۶۸,۵۸۷	جمع دارایی های پولی ارزی
۲۷-۱	-	۴۱,۸۹۸	-	-	پرداختی های تجاری
۳۲	۹۱,۳۹۵	-	-	-	پیش دریافت ها
	۹۱,۳۹۵	۴۱,۸۹۸	-	-	جمع بدهی های پولی ارزی
	۲,۶۳۰,۱۶۱	۳۹۲,۰۶۸	۱۲,۸۶۵	۶۸,۵۸۷	خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های)
	۶۲۵,۱۴۴	۵۲,۱۵۸	۴۲	۴,۵۸۸	پولی ارزی (میلیون ریال) در تاریخ ۱۴۰۱/۰۲/۳۱
	۱,۳۳۸,۱۱۶	۶۸۶,۱۸۱	-	۲,۲۹۱	خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۰/۰۸/۳۰
	۳۳۴,۱۴۸	۹۴,۱۸۸	-	۲۱۰	معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی (میلیون ریال) در تاریخ ۱۴۰۰/۰۸/۳۰

۳۵-۱- ارز حاصل از صادرات و ارز مصرفی برای واردات و سایر پرداخت ها طی دوره مورد گزارش به شرح زیر است:

مبلغ ارزی	دلار	یورو	درهم	
	۵,۱۹۱,۶۵۱	-	۶۵,۲۹۵	فروش و ارائه خدمات
	-	۱۲۰,۰۰۰	-	خرید مواد جانبی
	۴,۵۷۳	-	۱,۴۱۲,۵۸۵	خرید تجهیزات و قطعات مصرفی

**۳۶- معاملات با اشخاص وابسته**

۳۶-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش:

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید مواد اولیه / خدمات	فروش کالا
شرکت اصلی و نهایی	شرکت سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران	عضو هیئت مدیره	بلی	۱۶,۰۶۳	۵,۵۳۱
سایر اشخاص وابسته	شرکت پتروشیمی فن آوران	عضو مشترک هیئت مدیره	بلی	۲۵۷,۳۳۷	-
سهامدار	شرکت بازرگانی و خدمات بندری ایران	عضو هیئت مدیره	بلی	۲,۹۹۶	-
	جمع			۲۷۶,۴۰۶	۵,۵۳۱

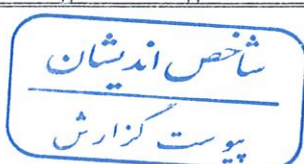
۳۶-۲- با توجه به انحصاری بودن تولید مواد اولیه اسید استیک در کشور توسط شرکت پتروشیمی فن آوران، خرید این مواد طی دوره از شرکت مزبور در بورس کالا صورت پذیرفته است.

۳۶-۳- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

۳۶-۲- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	پیش پرداخت ها	حساب های دریافتی	سایر پرداختی	خالص طلب (بدهی) در ۱۴۰۱/۰۲/۳۱	خالص طلب (بدهی) در ۱۴۰۰/۰۸/۳۰
شرکت اصلی و نهایی	شرکت سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران	-	۱۲,۰۲۰	(۲۳,۲۰۰)	(۱۱,۱۸۰)	(۱,۱۶۴)
سایر اشخاص وابسته	شرکت پتروشیمی فن آوران	۲۷,۴۳۳	-	-	۲۷,۴۳۳	۱۵,۱۷۵
سهامدار	شرکت بازرگانی و خدمات بندری ایران	-	-	(۳۴,۶۶۲)	(۳۴,۶۶۲)	(۸,۱۷۵)
	جمع	۲۷,۴۳۳	۱۲,۰۲۰	(۵۷,۸۶۲)	(۱۸,۴۰۹)	۵,۸۳۱







**شرکت نیروکلر (سهامی عام)**  
**گزارش مالی میان دوره ای**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۱**

۳۶-۳. معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.  
 ۳۶-۴. هیچ گونه هزینه یا ذخیره ای در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته در دوره مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱ و ۱۴۰۰/۰۸/۳۰ شناسایی نشده است.

**۳۷- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی**

۳۷-۱. تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

مبلغ - میلیون ریال	
۲۲,۱۶۷	شرکت آریا ترانسفو قدرت-خرید یک دستگاه ترانسفورماتور
۱۳,۰۷۳	شرکت طرح و ساخت آساکاو-اجرای مقاوم سازی فونداسیون
۳,۳۶۰	شرکت بخار صنعت اسپادانا-خرید یک دستگاه بویلر
۲,۵۹۳	شرکت تارابگین-ساخت دیوارهای پیش ساخته
۲,۵۵۰	گروه صنعتی دقت-ساخت دو دستگاه اتاق کمپرسی
۲,۱۸۰	احداث پست جدید برق-برق منطقه ای اصفهان
۱,۶۳۵	اکبر سمندریان-ساخت ۳ عدد درب راکتور
۳۶۹	نهاب آب اندیشان-خرید دو دستگاه مخزن پروپلین
۱۲۶	پدیده کیمیای سپاهان-خرید دو دستگاه روتاری
۱۹۷	دانشگاه امام حسین -نرم افزار تعمیرات
<b>۴۸,۲۵۰</b>	

۳۷-۲. بدهی های احتمالی شامل موارد زیر است:

۳۷-۲-۱. عملکرد سال های مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱ توسط سازمان تامین اجتماعی مورد رسیدگی قرار گرفته و با توجه به وضعیت حساب ها و سوابق قبلی، شرکت دارای بدهی احتمالی بوده و مبالغ کم اهمیت می باشد. علاوه بر این با توجه به شمول فعالیت شرکت به آیین نامه مشاغل سخت و زیان آور از بابت حق بیمه بازنشستگی پیش از موعد کارکنان خود دارای بدهی به سازمان تامین اجتماعی بوده که در این ارتباط به شرح یادداشت ۳-۲۷ مبلغ ۱۲۸.۴۳۵ میلیون ریال ذخیره در این خصوص در حساب ها منظور گردیده که قطعیت آن به هنگام مطالبه حق بیمه توسط سازمان تامین اجتماعی مشخص خواهد شد.

۳۷-۲-۲. در اجرای مفاد ماده ۱۶۹ مکرر قانون مالیات های مستقیم، اطلاعیه های خرید و فروش از سال ۱۳۹۸ (بجز سال ۱۳۹۹) مورد رسیدگی قرار نگرفته که با توجه به وضعیت حساب ها و سوابق قبلی، شرکت از این بابت دارای بدهی احتمالی بوده و مبالغ کم اهمیت می باشد.

۳۷-۳. شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد دارایی های احتمالی می باشد.

**۳۸- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری**

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ پایان دوره گزارشگری، تا تاریخ تایید صورت های مالی، رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و یا افشای آن در صورت های مالی باشد، به وقوع نبیوسته است.

**۳۹- اقلام مقایسه ای**

به استناد مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۰/۰۳/۱۱ سال مالی شرکت از ۲۹ اسفندماه هر سال به ۳۰ آبان ماه هر سال تغییر یافته است و بنابراین اقلام صورت های مالی دوره مالی مورد گزارش با دوره مالی مقایسه ای مندرج که شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۱/۳۰ می باشد بطور کامل قابلیت مقایسه ای ندارد.

